

شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انصمام صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذای معیار صنعت پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--|
| ۱ الی ۳ | ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی |
| ۴ | ۲- صورتهای مالی سال مالی متدهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تلفیقی شامل : |
| ۵ | الف- صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۶ | ب- صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۷ | ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۸ | د- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی |
| ۹ | ۳- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) شامل : |
| ۱۰-۳۷ | الف- صورت سود و زیان جداگانه |
| | ب- صورت وضعیت مالی جداگانه |
| | ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| | د- صورت جریان‌های نقدی جداگانه |
| | ۴- یادداشت‌های توضیحی : |

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات و در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از تبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بورسی می‌شود. حسابرسی همچنین ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب می‌باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جدایانه شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نگردیده است.

۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع تشریح شده در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۸، در ارتباط با اراضی اجاره شده از مدیریت استان قم که در مجاورت مسیر خط آهن و خطوط انتقال برق می‌باشد، جلب می‌نماید.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴ منعکس می‌باشد، نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت‌های فرعی فولاد پارس آرین نیزار، مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصد و دلتا صنعت پارس نیزار در سالهای اخیر منجر به ایجاد زیان انسابته گردیده که نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت‌ها به ادامه فعالیت تردیدی عدمه ایجاد می‌کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی - شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر تعیین اعضای علی‌البدل هیئت‌مدیره توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ رعایت نشده است. ضمن اینکه کلیه عملیات بانکی شرکت از خردادماه ۱۴۰۱ از طریق حساب بانکی شرکت شهرک‌های صنعتی پارس گستر نیزار (شرکت فرعی) انجام گردیده که علت آن برسی تأیید صلاحیت اعضای هیئت‌مدیره جدید توسط سازمان بورس با توجه به استغفاء اعضای هیئت‌مدیره قبلی اعلام گردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد برسی قرار گرفته است. هر چند معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادداشت درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته لیکن به نظر این موسسه قرض‌الحسنه دریافتی و پرداختی بشرح مندرج در یادداشت توضیحی یاد شده در روال عادی عملیات شرکت انجام نپذیرفته است.

۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد برسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد چکلیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر (ثبت شده پذیرفته نشده) مبنی بر ارائه صور تجلیسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ به ثبت رعایت نشده است.

۱۱- مفاد چکلیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت‌های سرمایه‌گذاری (سهامی عام) تحت نظرارت سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و نیز اختصاص حداقل ۷۰ درصد از داراییها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل شرکت در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری گردد و الزامات کفایت سرمایه و حداقل سرمایه تعیین شده برای شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهامی رعایت نگردیده است.

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبه، در چارچوب چکلیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، ضمن توجه به قسمت اخیر بند ۷ بالا، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربسط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۵۴، ۶۳، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نشده و به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نگردیده است.

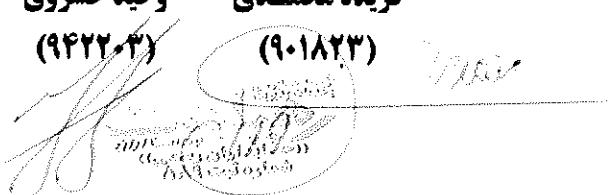
۱۴۰۱ دی

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی وحید خسروی

(۹۴۲۲۰۳) (۹۰۱۸۲۳)



معیار صنعت پارس

شرکت سرمایه گذاری (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری می باشد

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰۰-۳۷

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق اسناد ارزش افزایی حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئيس هیأت مدیره

علیرضا صمدی

شرکت گروه گسترش سرمایه گذاری بین المللی ارزش (سهامی خاص)

نائب رئیس هیأت مدیره و
مدیر عامل

سید علیرضا عظیمی پور

ذرکت شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

بهروز خالق ویرדי

شرکت مادکوش (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

حجت الله میرزاچی

شرکت فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

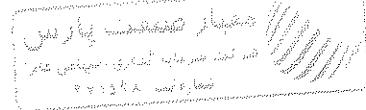
عباس باباکلیزاده کشتلو

شرکت ماد شیمی (سهامی خاص)

شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۴۴۶۰ - شماره ثبت ۷۷۱۵۹۸

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، خیابان عاطفی، بلاک ۱۰۰

کد پستی: ۱۹۶۷۹۳۷۷۱ - تلفن تماس: ۰۲۶۵۱۶۴۰-۵



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

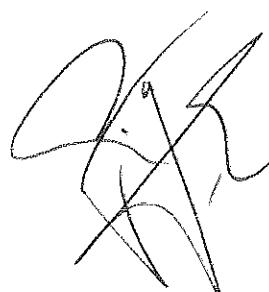
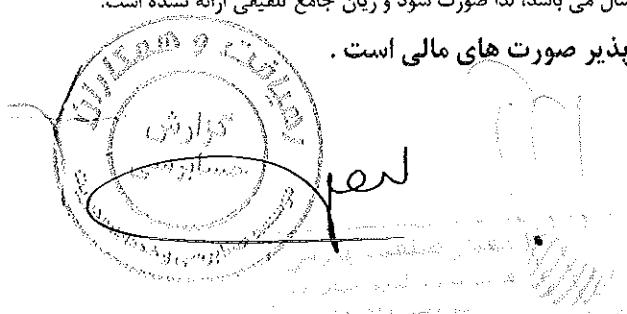
۱۴۰۰/۶/۳۱

۱۴۰۱/۶/۳۱

پادداشت

| | | | درآمد های عملیاتی |
|---------------|----------------|----|--|
| ۲۰۲ | ۱۸,۹۵۱ | ۵ | درآمد سود سهام |
| . | ۹,۳۹۴ | ۶ | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها |
| . | (۲۵,۰۹۰) | ۷ | سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها |
| ۱۷,۸۳۵ | ۷۶۳,۷۱۴ | ۸ | درآمد حق انتفاع و ارائه خدمات |
| ۱۸,۰۳۷ | ۷۶۶,۹۶۹ | | جمع درآمد های عملیاتی |
| | | | هزینه های عملیاتی |
| (۵,۱۸۵) | (۵۷۵,۲۴۱) | ۹ | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| (۸,۲۱۸) | (۴۶,۴۱۸) | ۱۰ | هزینه های اداری و عمومی |
| (۱۳,۴۰۳) | (۶۲۱,۶۵۹) | | جمع هزینه های عملیاتی |
| ۴,۶۳۴ | ۱۴۵,۳۱۰ | | سود عملیاتی |
| ۱۳,۴۹۰ | ۳۴,۳۰۹ | ۱۱ | سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۱۸,۱۴۴ | ۱۷۹,۶۱۹ | | سود قبل از مالیات |
| (۴۷۲) | (۸۸۳) | | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱۷,۶۵۲ | ۱۷۸,۷۳۶ | | سود خالص |
| | | | قابل انتساب به |
| ۱۳,۷۲۵ | ۱۳۱,۰۱۳ | | مالکان شرکت اصلی |
| ۳,۹۲۷ | ۴۷,۷۲۳ | | منافع فاقد حق کنترل |
| ۱۷,۶۵۲ | ۱۷۸,۷۳۶ | | |
| | | | سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۶۴ | ۲,۲۸۷ | | عملیاتی - ریال |
| ۲۳۲ | ۵۷۱ | | غیرعملیاتی - ریال |
| ۲۹۶ | ۲,۸۵۸ | ۱۲ | سود هر سهم - ریال |

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.
پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سپاهانی خام)

صورت وضعیت مالی تالیفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

بادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

پروژه در جریان ساخت شهرکهای صنعتی

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهام خزانه

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

پرداختی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدھی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

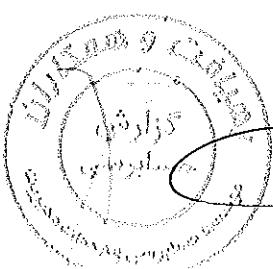
پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۳۱

(ambil به میلیون ریال)

| سرمایه | اصلی در شرکت | ادوخته قانونی | سود (زیان) | مالکان شرکت | منافع فاقد حق | جمع کل | قابل انتساب به | امانه به میلیون ریال) |
|------------|--|--|------------|-------------|---------------|----------|----------------|-----------------------|
| فرعی | کنترل | ادوخته قانونی | ابداشته | اصلی | کنترل | اجماع کل | سود (زیان) | امانه به میلیون ریال) |
| ۵۰۰۰۰ | | | ۱۱,۵۰۰ | ۳۷,۷۲۶ | ۱۶,۶۹۲ | ۵۴,۴۱۸ | ۳۴ | ۱۱,۵۰۰ |
| ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ | مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تعییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۸۳۷ | ۱۳۸۳۷ | ۴,۰۰۷ | ۴,۰۰۷ | ۱۳۸۳۷ | ۱۳۸۳۷ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سود خالص تجزیش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | اصلاح اشتباہات (یداشت ۳۰ | ۱۰۲ | ۱۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۲ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی | تخصیص به ادوخته قانونی | ۱۰۵,۷۸۶ | ۱۰۵,۷۸۶ | ۱۰۵,۷۸۶ | ۱۰۵,۷۸۶ | ۱۰۵,۷۸۶ | ۱۰۵,۷۸۶ |
| ۱۰۵,۷۸۶ | مانده تعیید ازانه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | مانده تعیید ازانه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۰۵,۷۸۶ | تعییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | تعییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۳۱,۰۱۳ | ۱۳۱,۰۱۳ | ۴۷,۷۲۳ | ۴۷,۷۲۳ | ۱۳۱,۰۱۳ | ۱۳۱,۰۱۳ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | اصلاح اشتباہات (یداشت ۳۰ | ۱۶۳ | ۱۶۳ | ۳۷,۰۱۶۳ | ۳۷,۰۱۶۳ | ۳۷,۰۱۶۳ | ۳۷,۰۱۶۳ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی | تخصیص به ادوخته قانونی | ۴۶۰۹ | ۴۶۰۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ |
| ۱۱,۵۷۷ | سود سهام موصوب | سود سهام موصوب | ۰ | ۰ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ |
| ۱۱,۵۷۷ | مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۰ | ۰ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ | ۱۱,۵۷۷ |

یادداشت های توضیحی، پخش جدایی ناپذیر صورتی های مالی است.

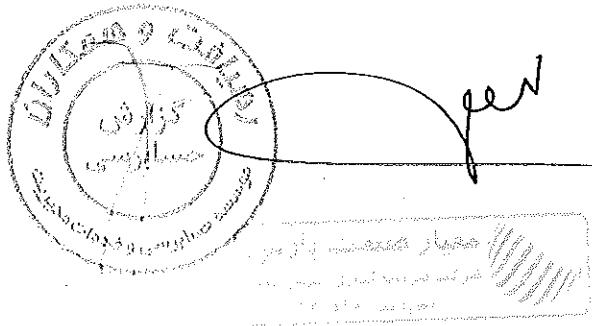
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
|---------------------------------|---------------------------------|---------|

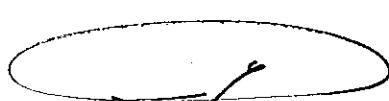
| | | | |
|-----------|-----------|----|---|
| ۳۰۴,۷۳۵ | (۱۶۰,۵۵۰) | ۲۱ | نقد حاصل از عملیات |
| (۲۶۵) | (۴۶۸) | | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۳۰۴,۴۷۰ | (۱۶۱,۰۱۸) | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۴۲۴ | . | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۶۴,۲۵۴) | (۶۸,۱۵۹) | | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| . | (۲,۲۷۴) | | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| . | ۹۶,۳۰۰ | | دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت - سپرده بانکی |
| (۹۶,۳۰۰) | . | | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت |
| ۱۵,۱۳۰ | ۳۳,۳۶۶ | | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| (۱۴۵,۰۰۰) | ۵۹,۲۳۳ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۵۹,۴۷۰ | (۱۰۱,۷۸۵) | | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۵۶,۶۷۸) | (۳۷,۱۶۳) | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| . | ۲۴۸,۸۲۵ | | پرداخت نقدی بابت خرید سهام شرکت اصلی |
| (۱۵۶,۶۷۸) | ۲۱۱,۶۶۲ | | دریافت های نقدی از سهامداران |
| ۲,۷۹۲ | ۱۰۹,۸۷۷ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۴۱۸ | ۳,۲۱۰ | | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۳,۲۱۰ | ۱۱۳,۰۸۷ | | مانده وجه نقد در ابتدای سال |
| | | | مانده وجه نقد در پایان سال |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



محله خانه اسلامی
 شعبه ۱۰ شهریور ۱۴۰۱
 شعبه ۱۰ شهریور ۱۴۰۱
 شعبه ۱۰ شهریور ۱۴۰۱

۵.



سید علی‌اصغر

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جدآگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجددید ارائه نشده)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت

درآمد های عملیاتی

| | | | |
|--------|---------|---|----------------|
| ۱۴,۶۱۷ | ۱۴۷,۸۶۶ | ۵ | درآمد سود سهام |
|--------|---------|---|----------------|

| | | | |
|---|-------|---|---------------------------------|
| . | ۹,۳۹۴ | ۶ | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها |
|---|-------|---|---------------------------------|

| | | | |
|---|----------|---|---------------------------------------|
| . | (۱۳,۲۰۷) | ۷ | سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها |
|---|----------|---|---------------------------------------|

| | | | |
|--------|---------|--|-----------------------|
| ۱۴,۶۱۷ | ۱۴۴,۰۵۳ | | جمع درآمد های عملیاتی |
|--------|---------|--|-----------------------|

هزینه های عملیاتی

| | | | |
|---------|----------|----|-------------------------|
| (۴,۰۴۹) | (۴۰,۶۳۰) | ۱۰ | هزینه های اداری و عمومی |
|---------|----------|----|-------------------------|

| | | | |
|--------|---------|--|-------------|
| ۱۰,۵۶۸ | ۱۰۳,۴۴۳ | | سود عملیاتی |
|--------|---------|--|-------------|

| | | | |
|---|-----|----|-------------------------------------|
| . | ۱۵۰ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
|---|-----|----|-------------------------------------|

| | | | |
|--------|---------|--|----------|
| ۱۰,۵۶۸ | ۱۰۳,۵۷۳ | | سود خالص |
|--------|---------|--|----------|

سود هر سهم

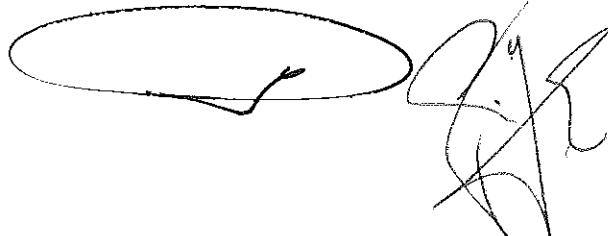
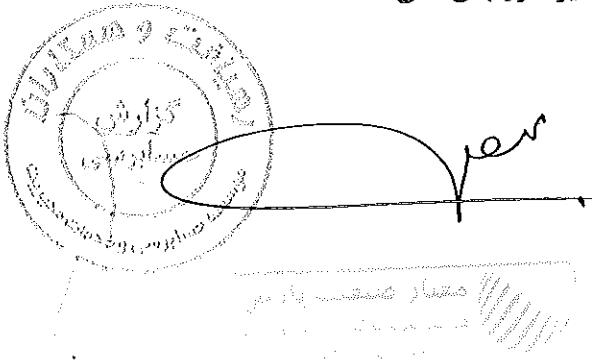
| | | | |
|-----|-------|--|---------|
| ۲۱۱ | ۲,۰۶۸ | | عملیاتی |
|-----|-------|--|---------|

| | | | |
|---|---|--|------------|
| . | ۳ | | غیرعملیاتی |
|---|---|--|------------|

| | | | |
|-----|-------|----|------------|
| ۲۱۱ | ۲,۰۷۱ | ۱۲ | سود هر سهم |
|-----|-------|----|------------|

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جدیگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

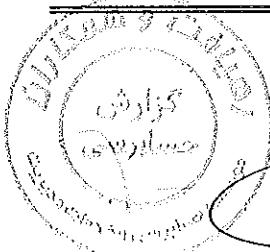
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت

| | | | دارایی ها |
|---------------|----------------|----|-------------------------------------|
| ۱۰ | ۵,۴۵۱ | ۱۳ | دارایی های غیر جاری |
| . | ۱,۴۶۶ | ۱۴ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۴۳,۹۲۰ | ۵۶,۸۴۳ | ۱۵ | دارایی های نامشهود |
| ۱,۳۴۴ | ۱,۰۷۶ | ۱۶ | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| ۴۵,۲۸۴ | ۶۴,۸۴۹ | | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | جمع دارایی های غیر جاری |
| . | ۱,۹۰۹ | ۱۷ | دارایی های جاری |
| ۵۰,۲۸۴ | ۱۹۹,۷۰۵ | ۱۹ | پیش پرداخت ها |
| . | ۱۴۹,۸۴۲ | ۲۰ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۳۰۶ | ۶,۱۵۰ | ۲۱ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۵۰,۵۹۰ | ۳۵۷,۸۰۶ | | موجودی نقد |
| ۹۵,۸۷۴ | ۴۲۲,۴۴۲ | | جمع دارایی های جاری |
| | | | جمع دارایی ها |
| ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۲۲ | حقوق مالکانه و بدھی ها |
| ۵۵۹ | ۵,۰۰۰ | ۲۳ | حقوق مالکانه |
| (۱,۲۲۵) | ۹۷,۹۰۷ | | سرمایه |
| ۴۹,۳۳۴ | ۱۵۲,۹۰۷ | | اندوفته قانونی |
| | | | سود (زیان) انباشته |
| ۸,۶۲۰ | . | ۲۶ | جمع حقوق مالکانه |
| . | ۱,۱۴۳ | ۲۷ | بدھی های غیر جاری |
| ۸,۶۲۰ | ۱,۱۴۳ | | پرداختی های بلند مدت |
| ۳۷,۹۲۰ | ۲۶۸,۳۹۲ | ۲۶ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| . | . | ۲۸ | |
| ۳۷,۹۲۰ | ۲۶۸,۳۹۲ | | بدھی های جاری |
| ۴۶,۵۴۰ | ۲۶۹,۵۳۵ | | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۹۵,۸۷۴ | ۴۲۲,۴۴۲ | | مالیات پرداختی |
| | | | جمع بدھی های جاری |
| | | | جمع بدھی ها |
| | | | جمع حقوق مالکانه و بدھی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



کمپانی سرمایه گذاری صنعت پارس

سید علی

سید علی

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه | سود (زیان) اضافته | اندוחته قانونی | جمع کل |
|---------|-------------------|----------------|--|
| ۵۰,۰۰۰ | (۱۱,۲۶۵) | ۳۱ | ۳۸,۷۶۴ |
| ۱۰,۵۶۸ | - | - | ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ |
| ۵۲۸ | (۵۲۸) | - | تعییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۵۵۹ | (۱,۳۲۵) | - | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۵۰۰,۰۰۰ | - | - | تخصیص به اندוחته قانونی |
| ۱۰۳,۵۷۳ | - | - | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۴۴۴ | (۴,۴۴۱) | - | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۵۰,۰۰۰ | - | - | تعییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۹۷,۹۰۷ | ۹۷,۹۰۷ | - | سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۵۰,۰۰۰ | - | - | تخصیص به اندוחته قانونی |
| ۱۴۱,۳۱ | ۱۴۱,۳۱ | - | مانده در ۱۴۱,۳۱ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی تابذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

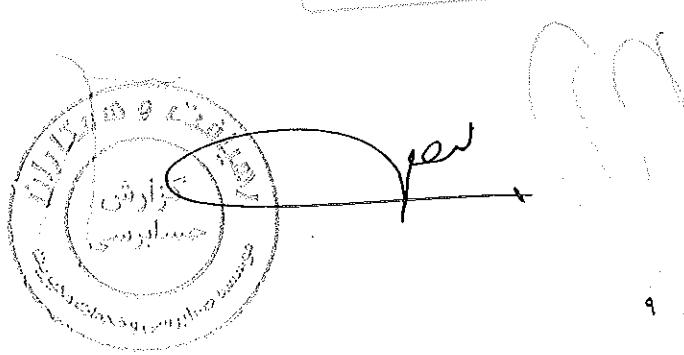
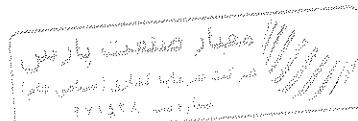
(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
|---------------------------------|---------------------------------|---------|

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

| | | | |
|---------|-----------|----|--|
| ٨,٩٢٧ | (٣٣٢,٢٣٠) | ٣١ | نقد حاصل از عملیات |
| . | (٦,٧٠٣) | | پرداختهای نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود |
| . | (١,٨٧٠) | | پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| . | (٨,٥٧٣) | | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ٨,٩٢٧ | (٣٤٠,٨٠٣) | | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| . | ٣٦٢,٠٤٦ | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| (٩,٠٠٠) | (١٥,٣٩٩) | | دریافت های نقدی از سهامداران |
| (٩,٠٠٠) | ٣٤٦,٦٤٧ | | پرداختهای نقدی بابت تامین مالی شرکت های فرعی |
| (٧٣) | ٥,٨٤٤ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ٣٧٩ | ٣٠٦ | | حالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد |
| ٣٠٦ | ٦,١٥٠ | | مانده وجه نقد در ابتدای سال |
| | | | مانده وجه نقد در پایان سال |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سال ۱۳۸۰

۱- تاریخچه و فعالیت**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است.

شرکت سرمایه گذاری تجارت و توسعه آرین باز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۴۴۶۰ در تاریخ ۳ خرداد ماه ۱۳۸۵ تحت شماره ۱۲۱۵۹۸ ثبت شده است. سپس بمحض مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱/۸/۱۸ نام شرکت به سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) تغییر رفته و مرانب تحت شماره ۱۱۰۲۲ تا ۲۲/۷/۱۵ مورخ ۱۲۸۷/۷/۱۵ در اداره ثبت شرکتها ثبت شد. در روزنامه رسمی شماره ۱۸۵۴۵ مورخ ۱۸/۷/۱۵ در گردیده است. همچنین بمحض تغییر نامه شماره ۱۲۱/۷/۹۹۶۱ اداره نظارت بر نهادهای مالی و باستاند نامه شماره ۱۰/۷/۲۱/۴۲۰ مورخ ۱۸/۷/۱۵ در تاریخ ۱۶ افروردهین ماه ۱۳۸۹ تحت شماره ۱۰۷۷۴ به عنوان "نهاد مالی" تقدیر می شود. سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و اساسنامه شرکت متنطبق با اساسنامه شرکتها سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۲۸۹/۱۲/۲۱ تغییر و تحت شماره ۲۲/۸/۹ مورخ ۱۲۸۹/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمناً کمیته عرضه فرابورس ایران در جلسه مورخ ۲۸ خرداد ماه ۱۳۹۰ با درج نام شرکت در بازار پایه فرابورس موافقت و نیام معاملاتی شرکت در تاریخ ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۰ تحت نام "معیار" در بازار پایه فرابورس گشایش یافته است. شرکت نهادی و اصلی گروه، شرکت گروه گسترش سرمایه گذاری بین المللی ارزش (سهامی خاص) می باشد.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان ولیصر، خیابان عاطفی غربی، ساختمان شماره ۱۰۰، طبقه ششم، واحد ۱۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد.

الف- موضوع فعالیت اصلی:

* سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه گذاری پذیر را در اختیار نگرفته با در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

* سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت فرعی:

* سرمایه گذاری مسکوکات، فلاتر گران پها، گرافی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزدیانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

* سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق های سرمایه گذاری سرمایه گذاری پذیر را در اختیار گرفته و یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

* سرمایه گذاری در سایر دارایی ها ز جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمندی با هدف کسب انتفاع.

* ارائه خدمات مرتبط بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نوبسی اوراق بهادار، تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

موضوع فعالیت شرکت های فرعی در زمینه های استعمال آهن رفاهه، تولید ورق گرم فولادی، ساخت شهرک صنعتی، فعالیت های معدنی و ساخت نیروگاه گازی به این شرح پاداگشت ۱۵-۱ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

| کارکنان فراردادی (نفر) | کارکنان | گروه | شرکت |
|------------------------|---------|-----------|-----------|
| ۲۰ | ۹ | ۱۴۰۱/۰۶۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶۳۱ |
| ۲ | ۹ | ۱۴۰۰/۰۶۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶۳۱ |
| ۱ | ۱ | | |

۱-۴- تداوم فعالیت شرکت های فرعی

۱-۱- شرکت فولاد پارس آرین نیزار بدلبیل عدم چذب سرمایه گذار در سالیان گذشته فعالیت عملیاتی نداشته است لذا با توجه به وجود نقدی خود اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بانکها نموده تا ضمن حفظ ارزش دارایی خود بتواند تداوم فعالیت خود را حفظ نماید. همچنین شرکت به دنبال وصول مطالبات خود چهت افزایش این سرمایه گذاری ها می باشد. ضمناً طی سال چاری با اعلام موافقت سهامدار عده، هیئت مدیره پرسنی سرمایه گذاری مربوط به طرح تولیدی جمع اوری و استعمال آهن فرازه از کنته های فرسوده را در دستور کار خود قرار داده است.

۱-۲- شرکت دلتا صنعت پارس نیزار بدلبیل عدم چذب سرمایه گذار در سالیان گذشته فعالیت عملیاتی نداشته است لذا با توجه به وجود نقدی خود اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و بانکها نموده، تا ضمن حفظ ارزش دارایی خود بتواند تداوم فعالیت خود را حفظ نماید. همچنین شرکت به دنبال وصول مطالبات خود چهت افزایش این سرمایه گذاری ها می باشد. ضمناً طی سال چاری با اعلام موافقت سهامدار عده، هیئت مدیره پرسنی سرمایه گذاری مربوط به ایجاد و احداث نیروگاه را در دستور کار خود قرار داده است.

۱-۳- شرکت مجتمع فولاد دلایل سازی نیزار پارس مرصاد بدلبیل عدم چذب سرمایه گذار در سالیان گذشته فعالیت عملیاتی نداشته است. مطالعک در سال مالی مورد رسیدگی نسبت به عملیات خاکبرداری، خاکبریزی و بستر سازی توسط شرکت امید راه گستر صرم و خرد و نصب دیوار و قطعات بتی از سازمان همیاری شهرداری های استان قم و همچنین نقشه برداری چهت کمال سیلان توسط پیمانکاری مهندس علی یار آقانم نموده است. پیگیری درخواست ها از سازمان صنعت و معدن و تجارت استان چهت الحاق ۶۹ هکتار فریز شده در حال انجام است نا در صورت الحاق، طرح هدایت سیلان ها و تراش بندی زمین پروژه پیاده سازی گردید. با توجه به تغییرات سهامداری شرکت در طی میل و دوره سهامدار عده جدید، سهامدار عده، هیئت مدیره در حال بررسی راهکارهای تامین مالی و سرمایه گذاری پروژه می باشند.



۲- به کار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم اجرا شده است :

۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جدائله استاندارد حسابداری ۲۹ صورت های مالی تالیفی، استاندارد حسابداری ۴۱ اثمار متفاوت در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ انتزاع گیری ارزش منصذهای اجرای استانداردهای فوق بر صورت های مالی اثر باعثیت نداشته است.

۲- آنچه رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استانداره شده در قبیه صورت های مالی

صورت های مالی تالیفی و جداوله برگشتهای بهای تمام شده تاریخی نهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۱- صورت های مالی تالیفی حاصل تجمعی اثمار صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری میکار صنعت پارس(سهامی عام) و شرکت های فرعی آن شامل شرکت های شهرکهای صنعتی پارس گسترش نیازد(سهامی خاص)، دلتانهت پارس نیزار(سهامی خاص) و مجتمع قولاد سازی نیزار پارس مردم(سهامی خاص)، پس از خذف معاملات و ماله های درون گردی و سود و زیان تحقق نیازه ای از معاملات فی میان است.

۲-۲- سال مالی شرکت های فرعی مجتمع قولاد پارس مردم(سهامی خاص) و شرکت های صنعتی پارس گسترش نیزار(سهامی خاص) ۳۱ تیر ماه در دوره خانمه می بدل. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استانداره قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادهای تاریخی مذکور به حساب گرفته می شود.

۲-۳- شرکت های آذوق سوزنین فرشتهگان، اسکان و بناهای سیون، پارس مول نیزار و دله صفت پیام(سهامی خاص)، شرکت و پاسه شرکت شهرکهای صنعتی پارس گسترش نیزار(سهامی خاص) می باشد که برای آن ها ذخیره کاشش ارزش احتمال شده و با توجه به عدم تأثیر پایه ای احتمالی بر صورت های مالی تالیفی، مورد تلقیق قرار نگرفته است.

۳-۱- به امام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به پایی تمام شده در حساب های متفاوت شده و در صورت وضعیت مالی تالیفی به عنوان کاچته حقوق مالکانه تحت مرفق "سهم خزانه" مهمنک می گردد.

۳-۲- صورت های مالی تالیفی با استناده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در ارزان پرداز

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آزاد

سود بنهام

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در به امام شرکت ها

در زمان تقویب سود توسط مجمع عدومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نمازی)

صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقیق سود تقدیم شده

سرمایه گذاری در سایر ارزان پرداز

در زمان تقویب سود توسط مجمع عدومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نمازی)

۳-۲- درآمد عملیاتی شرکت های فرعی به ارزش منصنهای دلیه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بایت برگشت فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کلاه و در زمان تحویل کلاه به مشتری شناسی می گردد.

۳-۴- درآمد از راه خدمات، در زمان ایده خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- درآمد و پایای تفاصیل دفعاتی های عملیاتی و ارائه خدمات و پروژه در جویان شرکت فرعی شهرکهای صنعتی پارس نیزار:

۱- اجرای خبایل پایی اسلوی

۲- اجرای شبکه توزیع، مخزن پستی و خط لتنال

۳- اجرای شبکه برق ۲۰ کیلووات

۴- اجرای قنایی سبز

۵- ایجاد خانه شعبان گز و احداث ایسگان، گز

۶- اجرای گزارش مظنه از وضعیت اگزاری و پوشش قبرینکی در پاره زمانی مه ماده

۷- ارائه قیمت اگزاری مادله به هیئت مدیره شرکت شهرکهای صنعتی و اخذ نایابدیه

این شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۷ موافق به دریافت پروغه بدهه برداشتی قائم گردید.

۲-۳-۵- با توجه به دریافت پروغه بدهه برداشتی قائم از شرکت شهرکهای صنعتی استان قم در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۷ و مبنی به ۴۰ درصد تکمیل غیریکی بروزه، شرکت اتفاق به شناسایی درآمد جهت زمین های واگذار شده مدد از رسیدن به ۴۰ درصد تکمیل بروزه تجام خواهد شد و قبل از آن مبالغ دریافتی بایت حق انتفاع زمین در سracemal پیش دریافت لحظاتی می گردد همچنین طبق تمهی نهاده شماره ۶۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۷ ملزمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران، قیمت اگزاری شهرک های صنعتی غیر دولتی صرافی اولین بار ترازه منفذ طرح در هیئت مدیره شرکت شهرک های صنعتی می باشد.

۲-۳-۵-۲ حق انتفاع فرداهایی و اگذاری زمین به مقاضیان در برگردانه یک مبلغ کلی جهت حق انتفاع می باشد که بر حسب برگردانه امداد مازی و مراجی، تأمیسات، ابیه و حق انتشار می باشد که در این فرطه اینجا کل مبلغ حق انتفاع در حساب پیش دریافت های انتفاعی می گردد پس بر اساس درصد تکمیل روایت اخراجی پافته به برگردانه از مبالغ مشخص شده به شرح زیر تهیم می گردد

| طبقه | دروصد تکمیل روایی |
|--------------------|-------------------|
| طراجی و امداد مازی | ۵۶.۷۹ |
| ذیلیت | ۲۹.۷۸ |
| ابیه | ۴۴.۴۴ |
| تجهیزات | . |
| حق انتشار | ۹۷.۴۴ |

۳-۵-۴- پروغه در جویان ساخت شیوه صنعتی

کلیه مبالغ اینجا مدد از بایت اسلامی سازی زینین در حسنه تحت عنوان "برگردانه در جویان ساخت شهرک صنعتی" می گردد. شناسایی درآمد و مدد تمام شده بروزه در جویان ساخت شهرک صنعتی بشرح ذیل می باشد

بهای تمام شده شناسایی شده در سنتوت قبل

بهای تمام شده کل قابل و اگذار شده = بهای تمام شده زمین کل قابل و اگذار

فرآمد شناسایی شده در سنتوت قبل



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

پادداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳-۵-۴- طراحی و آماده سازی

آماده سازی و طراحی بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای استان قم عبارتست از انجام مطالعات ضروری ایجاد و مکان یابی، تهیه نقشه‌های توپوگرافی، طراحی مطالعات فاز بندی پروژه پس از تهیه نقشه و تکنیکی قطعات، مکانیک خاک، هزینه‌های جاری و تجهیز کارگاه ساخت پروژه می‌باشد که در پایان دوره/سال و در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه که بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می‌گردد:

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی طراحی}}{\text{آماده سازی}} * \frac{\text{کل مخارج برآورده طراحی و آماده سازی}}{\text{متراز کل قابل واگذاری}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{متراز کل قابل واگذار شده در هر سال}} - \text{درآمد شناسایی شده طراحی و آماده سازی در سال مالی}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده طراحی و آماده سازی در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی طراحی و آماده سازی}}{\text{متراز زمین واگذار شده}} * \frac{\text{نرخ هر متر مربع}}{\text{نرخ هر متر مربع}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{متراز زمین واگذار شده در هر سال}} - \text{درآمد شناسایی شده طراحی و آماده سازی در سال مالی}$$

۴-۳-۵-۵- تاسیسات

TASISAT بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای صنعتی استان قم عبارتست از حفاری چاه، تجهیز چاه، اتفاق چاه، خط انتقال آب، آب مورد نیاز، منبع زمینی آب، منبع هوازی آب، شبکه توزیع آب، ایستگاه پمپاژ، شبکه جمع آوری فاضلاب، تصفیه خانه، خط انتقال فاضلاب، شبکه انتقال پساب تصفیه خانه، شبکه گاز رسانی ایستگاه، بدمان گاز، خط انتقال برق ۲۰ کیلو ولت، شبکه توزیع برق ۲۰ کیلو ولت، شبکه روشنایی، تامین برق خدماتی و هزینه پست، ساختمان مرکز مخابرات، شبکه داخلی مخابرات، مرکز تلفن و سایر می‌باشد که در پایان دوره / سال مالی و در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه و بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می‌گردد:

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده تاسیسات در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی تاسیسات}}{\text{متراز کل قابل واگذاری}} * \frac{\text{کل مخارج برآورده تاسیسات}}{\text{متراز زمین واگذار شده}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{متراز کل قابل واگذار شده در هر سال}} - \text{درآمد شناسایی شده تاسیسات در سال مالی}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده تاسیسات در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی تاسیسات}}{\text{نرخ هر متر مربع}} * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{نرخ هر متر مربع}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{نرخ هر متر مربع}} - \text{درآمد شناسایی شده تاسیسات در سال مالی}$$

۴-۳-۵-۶- ابینیه

ابینیه بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای صنعتی استان قم عبارت است از سطحی و کوبیدن پست خیابان‌ها، عملیات خاکبرداری و خاکبریزی، جدول گذاری و دفع آبهای سطحی، زیر سازی، احداث پل، آسفالت بیندر، آسفالت توبکا، بیاده رو و سازی ساختمان اداری، ساختمان نگهداری و باسکول، ساختمان آتش نشانی، حصار کشی، جاده دسترسی، خصوصی، سیم بند و هدایت سیلاب، پارک تفریحی، سردر، تابلو ورودی، شبکه ریالی، باند دوچرخه، محل دفن زباله، زیباسازی، شبکه آبیاری، فضای سبز، نهال کاری، ساختمان‌های خدماتی می‌باشد که در پایان سال مالی و در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه و بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می‌گردد:

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده ابینیه در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی ابینیه}}{\text{متراز کل قابل واگذاری}} * \frac{\text{کل مخارج برآورده ابینیه}}{\text{متراز زمین واگذار شده}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{متراز کل قابل واگذاری}} - \text{درآمد ابینیه در سال مالی}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده ابینیه در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی ابینیه}}{\text{نرخ هر متر مربع}} * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{نرخ هر متر مربع}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{نرخ هر متر مربع}} - \text{درآمد شناسایی شده ابینیه در سال مالی}$$

۴-۳-۵-۷- حق الامتیاز

حق الامتیاز بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای استان قم عبارتست از حق امتیاز آب، تلفن برق، گاز که در پایان دوره / سال مالی و در صورت پیشرفت و یا افزایش و یا کاهش بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می‌گردد:

$$\text{بهای تمام شده حق الامتیاز در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی حق}}{\text{حق الامتیاز}} * \frac{\text{کل مخارج برآورده حق}}{\text{متراز کل قابل واگذاری}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{متراز کل قابل واگذاری}} - \text{درآمد حق الامتیاز در سال مالی}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده حق الامتیاز در سال مالی} = \left(\frac{\text{درصد تکمیل ریالی حق}}{\text{الامتیاز}} * \frac{\text{نرخ هر متر مربع}}{\text{نرخ هر متر مربع}} \right) * \frac{\text{متراز زمین واگذار شده}}{\text{متراز زمین واگذار شده}} - \text{درآمد حق الامتیاز در سال مالی}$$

شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش میزان اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار سال (شامل عمر مفید براوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نزخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| دارایی | نحو استهلاک | روشن استهلاک |
|-----------------|-------------|--------------|
| تجهیزات | خط مستقیم | ۵ ساله |
| وسایط نقلیه | خط مستقیم | عساله |
| اثاثه و منصوبات | خط مستقیم | ۷۰٪ ساله |
| ابزارآلات | خط مستقیم | ۴ ساله |

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از اتمام‌گیری جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده متعادل ۲۰ درصد ترخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا است. در این صورت چنانچه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی

۳-۶-۱- در دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه تقاضی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور دوره ای انجام می‌شود.

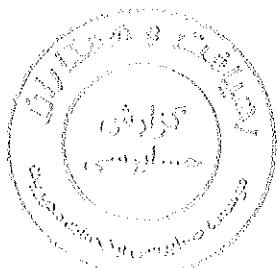
۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه تقاضی)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جویان‌های نزدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مابین که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مخصوص دارایی که جویان‌های نزدی آنی برآورده باید آن تبدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کم باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه تقاضی) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش باقیه و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاقابل در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت موجب کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرين زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقاضی) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تابعیلۀ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقاضی) تبیز بلاقابل در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت متوجه به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

| اندازه‌گیری | | | |
|--|--|---|--|
| نوع سرمایه‌گذاری | گروه | مشمول تلفیق | شرکت |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی | مشمول تلفیق | روش ارزش ویژه | پیای تمام شده به کسر کاهش ارزش انتباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت | روش ارزش ویژه | روش ارزش ویژه | پیای تمام شده به کسر کاهش ارزش انتباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های پلنتمدت | برآورد ارزش انتباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها | پیای تمام شده به کسر کاهش ارزش انتباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار | برآورد ارزش انتباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | اقل پیای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | اقل پیای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| شناخت درآمد | | | |
| نوع سرمایه‌گذاری | گروه | مشمول تلفیق | شرکت |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی | مشمول تلفیق | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت | روش ارزش ویژه | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و پلنتمدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی) |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر | | | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) |

۳-۹-۳- مالیات بردرآمد

۳-۹-۴- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعكس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۹-۵- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گواړشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گواړشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدھی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹-۳- تهاوتر داراییهای مالیات جاری و بدھیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می‌کند که الف، حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسوبه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسوبه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۴-۹-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

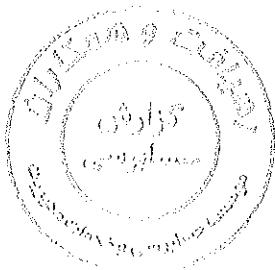
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند پکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند پکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسعه شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری برتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شirkat Sazman-e Gidariye Miabar-e Sazanat Pars (Sepahani) tam
Yadداشت های توضیحی صورت های مالی
Sar-e Mal'i Mantechi be ۳۱ Shehriyur ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

| گروه | | | | |
|--------|---------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شirkat | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۲۱ |
| ۲۰۲ | ۱۰,۲۶ | ۲۰ | ۱۰,۲۶ | ۲۰ |
| - | ۸,۷۱۵ | - | - | ۸,۷۱۵ |
| ۱۴,۴۱۵ | ۱۲۸,۹۱۵ | - | - | - |
| ۱۴,۶۱۷ | ۱۴۷,۸۶۶ | ۲۰۲ | - | ۱۸,۹۵۱ |

سود بیهام شرکت های بورسی / فرابورسی
سود صندوق های سرمایه گذاری
سود سهام شرکت های فرعی

| گروه | | | | |
|--------|---------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شirkat | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۲۱ |
| - | ۱۰,۷۰۶ | - | - | ۱۰,۷۰۶ |
| - | (۱,۳۱۲) | - | - | (۱,۳۱۲) |
| - | ۹,۳۹۸ | - | - | ۹,۳۹۸ |

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
سهام
 واحد جای صندوق های سرمایه گذاری

| گروه | | | | |
|--------|----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شirkat | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۲۱ |
| - | (۲۵,۹۰) | - | - | (۲۵,۹۰) |
| - | ۱۱,۸۸۲ | - | - | - |
| - | (۱۳,۳۰۷) | - | - | (۲۵,۹۰) |

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

ذخیره کادش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
باریافت کادش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

۱-۷- در سال مورد گزارش ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت های پدرورته شده در بورس و فرابورس مبلغ ۲۵,۹۰۰ میلیون ریال کمتر از بهای تمام شده آن بوده است، لذا به همین میزان ذخیره کامش ارزش در حساب حافظ شده است.

۲-۷- با توجه به بررسی های انجام شده مدیره اقدام به بازیافت کادش ارزش سرمایه گذاری در شرکت فولاد پارس آرین نیزار نموده است.

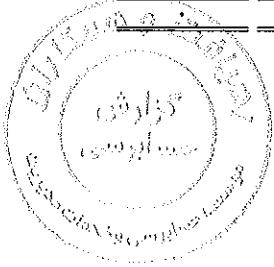
(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۲۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۲۱ | بادداشت |
| - | ۲۷۸,۵۷ | ۷-۱ |
| ۱۳,۴۴۶ | ۱۵,۱۲۸ | ۷-۲ |
| ۴,۳۸۹ | - | |
| ۱۷,۸۳۵ | ۷۷۳,۷۱۴ | |

درآمد حق انتفاع
درآمد ارائه خدمات
سایر

۸-۱- درآمد حق انتفاع زمین های واگذار شده
درآمد حق انتفاع مربوط به واگذار حق انتفاع زمین های واقع در شهرک های صنعتی پارس گسترش نیزار بوده و به شرح ذیل می باشد:

| خریدار | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| درآمد شناسایی شده | درآمد شناسایی شده | متراژ واگذار شده - دوره | متراژ واگذار شده - دوره | درصد نسبت به کل |
| شرکت فروآیاز الوند | . | ۱۵۰,۴۵۸ | ۱۲۲,۵۰۶ | ۲۲% |
| شرکت نگین بولاد پترو ارون | . | ۱۱,۵۲۲ | ۴۸,۰۵ | ۸% |
| شرکت فروآیاز نیزار اچیا سپاهان | . | ۸۱,۸۹۰ | ۱۲۰,۰۰۰ | ۲۰% |
| شرکت آنا صنعت پالرگاد | . | ۵۶,۰۹۶ | ۴۹,۴۴۰ | ۸% |
| شرکت سریر صنعت پائیخت | . | ۱۸,۲۵۳ | ۲۲,۵۲۲ | ۵% |
| افقی کاود خراسانی | . | ۱۰,۷۴۵ | ۴,۰۲۱ | ۱% |
| افقی فاضل زند | . | ۷,۵۶۰ | ۹,۲۲۲ | ۲% |
| راسا کار زیوار | . | ۲۰,۲۱۵ | ۷,۵۲۱ | ۱% |
| آلیاکاران پارس شرق | . | ۲۴۴,۷۱۱ | ۱۰۰,۸۹۷ | ۱۷% |
| فن و توسعه منعت بار ابراهیان | . | ۴۷,۹۱۶ | ۲۰,۸۱۴ | ۴% |
| | | ۷۸۸,۵۷۶ | ۵۲۵,۰۹۴ | ۸۸% |
| | | | | ۱,۸۲۰,۹۲۶ |



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)
بادداشت‌های توفیخی صورت های عالی
سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۱

-۸-۲-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | درآمد خدمات ابرسانی |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | درآمد خدمات مخابرات |
| ۱۷,۲۱۷ | ۳۶۵۰ | درآمد خدمات دبور کشی |
| ۲۲۹ | ۷۵۷ | درآمد فروشن سیمان |
| . | ۱۰,۳۴۰ | |
| . | ۳۹۱ | |
| ۱۷,۴۴۶ | ۱۵,۱۲۸ | |

-۸-۳-جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | | | گروه: درآمد حق انتفاع درآمد ارائه خدمات | |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------|------------------|----------------|---|--|
| | درآمد سوپاپان ناخالص | درآمد سوپاپان ناخالص | بیای تمام شده | سود(زبان) ناخالص | به درآمد عویضی | به درآمد عویضی | |
| | به درآمد عویضی | به درآمد عویضی | به درآمد عویضی | به درآمد عویضی | به درآمد عویضی | به درآمد عویضی | |
| % | % | ۲۵ | ۱۸۵,۲۹۷ | (۵۶۳,۷۷۹) | ۷۶۸,۵۷۶ | | |
| . | . | ۲۱ | ۲۱,۷۶ | (۱۱,۹۶۲) | ۱۵,۱۱۸ | | |
| ۷۱ | ۷۱ | ۲۵ | ۱۸۸,۴۷۲ | (۵۷۵,۷۵۱) | ۷۶۳,۷۱۶ | | |

-۹-بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | بهای تمام شده حق انتفاع |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | بهای تمام شده لرنه خدمات |
| . | ۵۶۲,۷۷۹ | |
| ۵,۱۸۵ | ۱۱,۹۶۲ | |
| ۵,۱۸۵ | ۵۷۵,۷۵۱ | |

-۱۰-هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | | هزینه اداره محل هزینه اجراه محل هزینه مصرفی | |
|-------|---|---------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|
| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| | هزینه اداره هزینه حسابرسی هزینه حضور اعضای هیئت مدیره هزینه استهلاک هزینه کارشناسی و مشاوره هزینه ایاب و ذهاب و سفر هزینه ثبتی و حقوقی اب پری، گار، تلفن و اینترنت هزینه خدمات پشتیبانی نرم افزار هزینه حق عضویت و اشتراک هزینه بیمه هزینه چاپ و کپی هزینه تعمیر و نگهداری سایر هزینه ها | | | | |
| ۱,۹۲۰ | ۲۲,۰۶۲ | ۱۲,۲۷۶ | ۴۶,۳۰۸ | ۱۰-۲ | هزینه حقوق و دستمزد |
| . | ۲,۵۲۰ | ۵۶۲۴ | ۶,۴۰۱ | ۱۰-۳ | هزینه اجراه محل |
| . | ۱,۸۱۲ | ۹۴۵ | ۶,۵۲۲ | | هزینه مصرفی |
| ۱,۸۵۵ | ۳,۵۵۱ | ۲۸,۰۸ | ۶,۰۹۲ | | هزینه حسابرسی |
| . | ۱,۵۳۰ | . | ۱,۸۹۰ | | حق حضور اعضای هیئت مدیره |
| ۵ | ۱,۶۶۶ | ۳۸۷ | ۲۶,۸۵ | | هزینه استهلاک |
| ۵۰ | ۱,۹۰۴ | ۸۰۰ | ۴,۵۱۳ | | هزینه کارشناسی و مشاوره |
| ۱۹ | ۶۸۷ | ۵۵۵ | ۱,۵۵۳ | | هزینه ایاب و ذهاب و سفر |
| ۱۲۵ | ۱۹۸ | ۲۲۲ | ۲۸۵ | | هزینه ثبتی و حقوقی |
| | ۲۲۰ | ۲۶۶ | ۵۲۷ | | اب پری، گار، تلفن و اینترنت |
| ۱۴۵ | ۲۲۹ | ۱۴۵ | ۲۲۹ | | هزینه خدمات پشتیبانی نرم افزار |
| ۴۰ | ۲۰۲ | ۴۰ | ۲۰۷ | | هزینه حق عضویت و اشتراک |
| . | ۲۴۸ | ۲۶۷ | ۱,۱۵۴ | | هزینه بیمه |
| . | ۲۸۰ | ۱۱۷ | ۴۶۲ | | هزینه چاپ و کپی |
| | ۸۵۲ | ۲۷۹ | ۱,۲۸۴ | | هزینه تعمیر و نگهداری |
| ۱۸۰ | ۱,۴۶۴ | ۱۶۰۷ | ۶,۰۶۳ | | سایر هزینه ها |
| ۴۰,۴۹ | ۴۰,۶۲۰ | ۲۷,۵۱۸ | ۸۷,۲۸۳ | | |
| . | . | (۱۹,۳۰) | (۵۰,۸۵۰) | | |
| ۴۰,۴۹ | ۴۰,۶۲۰ | ۸,۱۱۸ | ۴۶,۴۱۸ | | |

انتقال به پروژه در جریان ساخت (بادداشت ۱۸)



-۱۱-با توجه به تغییرات انجام شده در ترکیب سهمیه‌داران و اختلاف تصمیمات جدید هیئت مدیره مبنی بر گسترش و توسعه فعالیت شرکت، شرکت اقدام به جذب پرسنل نموده که مبنی بر افزایش ۱۰%

برابری هزینه‌ها با اقامه مقایسه‌ای گردیده است.

-۱۲-افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه بایت افزایش تعداد پرسنل می‌باشد.

-۱۳-هزینه اجراه محل بایت هزینه اجراه دفتر مرکزی شرکت اصلی و شرکت شهرک صنعتی پارس گسترش نیاز و هزینه اجراه زمین شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرکزی باید باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

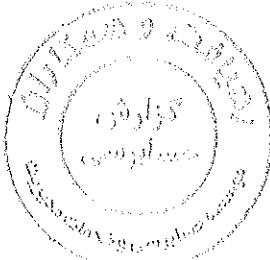
۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| شرکت | | گروه | | |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| . | ۱۰۲ | ۱۵,۱۲۰ | ۲۳,۳۶۶ | سود حاصل از سپرده‌های بانکی |
| . | . | . | ۸۷۵ | برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های بلند مدت |
| . | . | ۶۷۶ | ۰ | درآمد حاصل از فروش خایرات |
| . | . | ۱۹۹ | ۰ | درآمد حاصل از فروش دارایی‌ها |
| . | . | (۴۲۷) | ۰ | کاهش ارزش حسابهای دریافتی |
| . | . | (۲,۰۸۸) | ۰ | هزینه عدم بازیافت مخارج دارایی‌های در دست تکمیل (دلنا صنعت پارس نیزار) |
| . | . | . | ۲۰ | سود ناشی از فروش سرمایه گذاری‌ها |
| . | ۴۸ | . | ۴۸ | سایر |
| + | ۱۵۰ | ۱۳,۴۹۰ | ۳۴,۳۰۹ | |

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| شرکت | | گروه | | |
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| ۱۰,۵۶۸ | ۱۰۳,۴۲۳ | ۴,۶۳۴ | ۱۴۵,۳۱۰ | سود عملیاتی |
| . | . | (۷۷۲) | (۸۸۲) | اثر مالیاتی |
| . | . | (۱,۱۹۱) | (۳۹,۵۹۴) | سهم منافق فاقد حق کنترل از (سود) عملیاتی |
| ۱۰,۵۶۸ | ۱۰۳,۴۲۳ | ۲,۹۷۱ | ۱۰۴,۸۲۳ | سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی |
| . | ۱۵۰ | ۱۳,۴۹۰ | ۳۴,۳۰۹ | سود (زیان) غیر عملیاتی |
| . | . | . | . | اثر مالیاتی |
| . | . | (۲,۷۲۶) | (۸,۱۲۹) | سهم منافق فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیر عملیاتی |
| . | ۱۵۰ | ۱۰,۷۵۴ | ۲۶,۱۸۰ | سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی |
| ۱۰,۵۶۸ | ۱۰۳,۵۷۳ | ۱۸,۱۲۴ | ۱۷۹,۶۱۹ | سود (زیان) خالص |
| . | . | (۷۷۲) | (۸۸۲) | اثر مالیاتی |
| . | . | (۳,۹۲۷) | (۴۷,۷۲۲) | سهم منافق فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص |
| ۱۰,۵۶۸ | ۱۰۳,۵۷۳ | ۱۳,۷۲۵ | ۱۳۱,۰۱۳ | سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |

| شرکت | | | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| تعداد | تعداد | تعداد | تعداد | |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | تعداد سهم عادی |
| . | . | (۳۶۱,۸۵۲) | (۴,۱۷۱,۱۴۲) | سهم خزانه (سهمام در مالکیت شرکت فرعی) |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۶,۳۸۹,۱۴۸ | ۴۵,۸۲۸,۸۵۷ | تعداد سهم عادی |



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)
بادداشت مالی توضیحی صورت طالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱ داری های ثابت مشهد
۱۳-۲ گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

| جمع | دارایی های در پیش بودخت | دارایی های در حریان تکمیل | های سرمایه‌ای |
|----------------------|----------------------------|------------------------------|---------------|
| بهای تمام شده | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--------|--------|----|--------|-------|-----|
| ۲۰۵۷۶ | ۱۵۴ | ۱۷۶۰۲ | ۹۹ | ۴۹۵ | ۹۱۰ | ۹۰ |
| ۴۹۵۴ | ۴۰۷۶۱ | ۵۵۰۳۶۱ | ۱۲ | ۳۹۹ | ۳۸۰ | ۳۷۶ |
| ۴۹۵۴ | - | - | - | - | (۹۱۰) | - |
| (۷۶۱) | (۳۰۸۸) | (۳۰۸۸) | - | - | - | - |
| (۷۰۰) | (۷۰۰) | - | - | - | - | - |
| ۷۰۵۱ | ۷۰۷۸ | ۴۰۷۸۶ | ۷۱ | ۴۷۱ | ۳۸۰ | ۳۳۹ |
| ۷۰۵۱ | ۷۰۷۸ | ۴۰۷۸۶ | ۷۱ | ۴۷۱ | ۳۸۰ | ۳۳۹ |
| ۱۳۵ | ۱۳۵ | ۳۳۰۳۶۹ | - | ۱۳۰۹۱ | ۱۰۵ | ۷۳۴ |
| ۱۳۵ | ۱۳۵ | ۳۳۰۳۶۹ | - | ۱۳۰۹۱ | ۱۰۵ | ۷۳۴ |
| (۴۷۶۱) | (۴۷۶۱) | (۴۷۶۱) | - | - | - | - |
| ۱۴۹۳۹۱ | ۸۶۵ | ۱۱۹۰۰۵ | ۷۱ | ۱۳۰۹۳۲ | ۱۰۵۸ | - |
| استهلاک ایناشه | | | | | | |
| ۸۶۹ | - | - | ۶۹ | ۴۰۶ | ۳۸۵ | ۳۰ |
| ۳۸۸ | - | - | ۱ | ۹۴ | ۹۶۳ | ۳۰ |
| (۳۸۸) | - | - | - | (۳۸۸) | - | - |
| ۸۶۹ | - | - | ۷۰ | ۵۰۰ | ۳۶۳ | ۳۶ |
| ۳۲۱۶ | - | - | ۱ | ۱۷۸۴ | ۱۱۹۷ | ۲۳۴ |
| ۴۰۸۵ | - | - | ۷۱ | ۳۰۸۶ | ۳۰۸۴ | ۳۷۰ |
| ۱۷۰۵۰ | - | - | ۱۰ | ۱۱۵۴۸ | ۱۱۵۹۰ | ۷۸۸ |
| ۸۰۲۶۳ | ۵۰۵۰۱ | ۳۸۸۷ | ۱۱ | ۳۴۱ | ۳۴۳۷ | ۳۹۸ |

بهای تمام شده

۱۳۹۹/۰۱/۰۱

مالده در

افزایش

و اگذار شده

سایر نقل و انتقالات

افزایش

سایر نقل و انتقالات

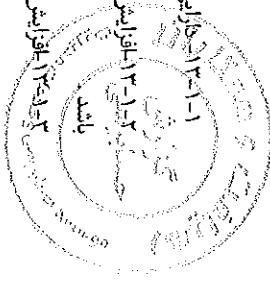
افزایش

مالده در

افزایش

۱- استخاری های ثابت مشهد گروه ۱۳ مبلغ ۳۰۴۷۳ میلیون ریال و شرکت آن مبلغ ۳۰۴۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخورد می باشد.

۲- اسناف ایشانی و تجهیزات بابت خردی بیچال، موز و صندلی، کامپیوترا، تلفن، تجهیزات سیور و... طی سال مالی جهت تجهیز دفتر مرکزی شرکت اصلی و شرکت شهر کهای صنعتی پارس گستر نیاز می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | اثانه و منصوبات | |
|-------|-----------------|---|
| ۵۶ | ۵۶ | بهای تمام شده |
| ۵۶ | ۵۶ | ماضید در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ |
| ۶,۷۰۳ | ۶,۷۰۳ | ماضید در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۶,۷۵۹ | ۶,۷۵۹ | افزایش |
| ۴۲ | ۴۲ | ماضید در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۴ | ۴ | افزایش |
| ۴۶ | ۴۶ | ماضید در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۱,۲۶۲ | ۱,۲۶۲ | افزایش |
| ۱,۳۰۸ | ۱,۳۰۸ | ماضید در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۵,۴۵۱ | ۵,۴۵۱ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱۰ | ۱۰ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

۱۴- دارایی‌های نامشهود

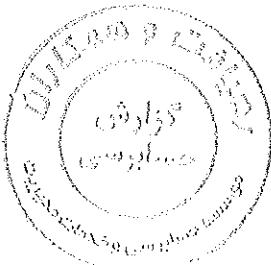
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | حق الامتیاز برق | حق الامتیاز تلفن | نرم افزارها | حق انشعاب آب | |
|---------|-----------------|------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| ۴,۹۷۸ | ۸ | ۲۵ | . | ۴,۹۴۵ | بهای تمام شده |
| (۴,۲۸۰) | . | (۲۵) | . | (۴,۳۵۵) | ماضید در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ |
| ۵۹۸ | ۸ | ۰ | . | ۵۹۰ | واگذار شده |
| ۲,۲۷۴ | . | ۹ | ۲,۲۶۵ | . | ماضید در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۲,۸۷۲ | ۸ | ۹ | ۲,۲۶۵ | ۵۹۰ | افزایش |
| . | . | . | . | . | ماضید در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| . | . | . | . | . | ماضید در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| ۴۷۰ | . | . | ۴۷۰ | . | افزایش |
| ۴۷۰ | . | . | ۴۷۰ | . | ماضید در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۲,۴۰۲ | ۸ | ۹ | ۱,۷۹۵ | ۵۹۰ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۵۹۸ | ۸ | ۰ | . | ۵۹۰ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

۱-۱۴- حق انشعاب بابت قرارداد حق الامتیاز آب با شرکت آب منطقه‌ای قم می‌باشد.

۲-۱۴- افزایش نرم افزارها بابت خرید نرم افزار مالی و اداری شرکت اصلی و شرکت شهرکهای صنعتی پارس گسترش نیزار می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

| (مبلغ به میلیون ریال) | | جمع | نمای افزارها |
|-----------------------|-------|-------|--------------|
| . | . | . | . |
| . | . | . | . |
| ۱,۸۷۰ | ۱,۸۷۰ | ۱,۸۷۰ | ۱,۸۷۰ |
| ۱,۸۷۰ | ۱,۸۷۰ | ۱,۸۷۰ | ۱,۸۷۰ |
| . | . | . | . |
| . | . | . | . |
| ۴۰۴ | ۴۰۴ | ۴۰۴ | ۴۰۴ |
| ۴۰۴ | ۴۰۴ | ۴۰۴ | ۴۰۴ |
| ۱,۴۶۶ | ۱,۴۶۶ | ۱,۴۶۶ | ۱,۴۶۶ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| |
|--------------------------|
| بهای تمام شده |
| ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| افزایش |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| استهلاک ابیاشده |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| افزایش |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تعداد سهام | درصد سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش ابیاشده | مبلغ دفتری |
|------------|------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|
| ۶,۵۹۴ | ۱۸,۴۷۷ | ۵۵,۹۹ | ۱۸,۴۷۶,۷۹۹ | ۱۸,۴۷۷ | ۰ | ۱۸,۴۷۷ |
| ۱۱,۲۲۷ | ۱۱,۲۲۷ | ۵۶,۱۸ | ۱۱,۲۲۶,۹۹۶ | ۱۱,۲۲۷ | ۰ | ۱۱,۲۲۷ |
| ۲,۲۵۰ | ۲,۲۵۰ | ۵۱,۵۹ | ۲,۲۲۹,۹۹۹ | ۲,۲۵۰ | ۰ | ۲,۲۵۰ |
| ۱۱,۷۱۹ | ۱۱,۷۱۹ | ۷۸,۱۲ | ۱۱,۷۱۹,۵۴۷ | ۱۱,۷۱۹ | ۰ | ۱۱,۷۱۹ |
| ۰ | ۹۸۰ | ۹۸ | ۹۸ | ۹۸۰ | ۰ | ۹۸۰ |
| ۰ | ۵۰ | ۵۰ | ۵۰ | ۵۰ | ۰ | ۵۰ |
| ۱۱,۱۲۰ | ۱۱,۱۲۰ | - | - | ۱۱,۱۲۰ | ۰ | ۱۱,۱۲۰ |
| ۴۳,۹۳۰ | ۵۶,۸۴۳ | ۵۶,۸۴۳ | ۵۶,۸۴۳ | ۵۶,۸۴۳ | ۰ | ۵۶,۸۴۳ |

فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص)
مجتمع فولاد سازی پارس مرداد (سهامی خاص)
دلنا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص)
شهرکهای صنعتی پارس گسترنیزار (سهامی خاص)
شرکت محصولات معدنی میبار (سهامی خاص)
شرکت آینده کاوان وابیا (سهامی خاص)
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکت دلتا صنعت پارس نیزار

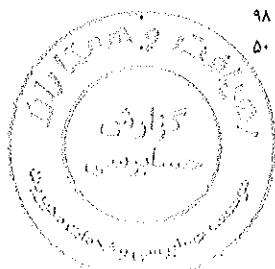
۱۵- گردش حساب کاهش ارزش ابیاشده:

| (مبلغ به میلیون ریال) | |
|-----------------------|-------------------|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱۱,۸۸۳ | ۱۱,۸۸۳ |
| ۰ | ۰ |
| ۰ | (۱۱,۸۸۳) |
| ۱۱,۸۸۳ | ۰ |

مانده در ابتدای سال
زبان کاهش ارزش
برگشت زبان کاهش ارزش
مانده در پایان سال

۱۵-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی مشمول تلقیق به شرح زیر است:

| نام شرکت فرعی | فعالیت اصلی | محل شرکت و فعالیت آن | نسبت منافع مالکیت/ حق رای | گروه |
|--|---|----------------------|---------------------------|------------|
| فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص) | استحصال آهن قراضه | ایران | ۷۶,۷۵ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| مجتمع فولاد سازی پارس مرداد (سهامی خاص) | تولید ورق گرم فولادی - قبل از بفره برداری | ایران | ۵۶,۱۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| دلنا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) | ایجاد و احداث نیروگاه | ایران | ۸۲,۸۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| شهرکهای صنعتی پارس گسترنیزار (سهامی خاص) | ساخت شهرک صنعتی | ایران | ۷۸,۱۳ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| محصولات معدنی میبار (سهامی خاص) | فعالیت‌های معدنی | ایران | ۹۸ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| آینده کاوان وابیا (سهامی خاص) | احداث نیروگاه گازی | ایران | ۵۰ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |



۱۵-۳- شرکت‌های توسعه محصولات معدنی میبار و آینده کاوان وابیا قائد فعالیت می‌باشد.
۱۵-۴- پیش پرداخت سرمایه‌گذاری مربوط به افزایش سرمایه در جریان شرکت دلتا صنعت پارس نیزار می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری میلاد پارس (اسپهانی عالم)

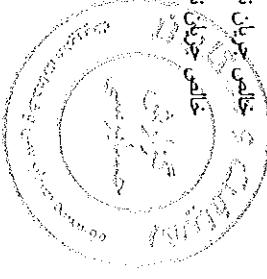
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۱۵-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی به شرح زیر است. مبالغ قليل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(ambil به میلیون ریال)

| شرکت شهرک های صنعتی | شرکت فولاد پارس نیزار | شرکت مجتمع فولاد سازی | شرکت دلتا صنعت پارس نیزار | پارس گسترو نیزار |
|---|---|---|---------------------------|------------------|
| دارالبي های جاري | دارالبي های غیر جاري | دارالبي های غیر جاري | پارس صرصاد | پارس صرصاد |
| بدنه های جاري | بدنه های غیر جاري | بدنه های غیر جاري | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| منافع قابل حق کنترل | منافع قابل حق کنترل | منافع قابل حق کنترل | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| درآمد عملیاتی | سود (زیان) خالص | سود (زیان) خالص | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت | سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت | سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل | سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل | سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| خالص چربیان نقدی و رویدی (خرموجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی | خالص چربیان نقدی و رویدی (خرموجی) ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری | خالص چربیان نقدی و رویدی (خرموجی) ناشی از فعالیت های سرمایه‌گذاری | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| خالص چربیان نقدی و رویدی (خرموجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی | خالص چربیان نقدی و رویدی (خرموجی) | خالص چربیان نقدی و رویدی (خرموجی) | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |



۱۶- سایر سوابع کاریابی باشند

| نماینده مشترک پارل | مشترک | بخدمات |
|--------------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۱ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۱ | ۵۹۰ |
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ |
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ |

۱۶- سروکت هزاری در سهم شرکتها

| نماینده مشترک رمال | مشترک | بخدمات |
|--------------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۱ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۱ | ۵۹۵ |
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ |
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ |

۱۷- بازدید و عدم تفایلی شرکت های مذکور و صفتیں عدم ازایافت شرکت های کاریابی که خود قائم به ذخیره کاهش ارزش نیوچه است

۱۸- علی داشته و کاریابی مذکور از شرکت پارس کاریابی این سهم بدل داده است

(نماینده مشترک رمال) ۱۶- پیش برداشت کار

| نماینده مشترک رمال | مشترک | بخدمات |
|--------------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۱ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۱ | ۵۹۵ |
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۲ |
| ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ | ۱۴۰۰-۶۴۶۷۳۳ |

کسر من شود پیش برداشت به طبقه استاد پژوهشی (۱۴۰۰)

پیش برداشت به پیشکاران
پیش برداشت انجام
پیش برداشت مکتبه از محروم و مستحبها
پیش برداشت کار و خدمت

بلمر

۱۹- پیش برداشت به پیشکاران شامل میان ۱۶۰۰۰ مشترک پارل پیش برداشت به میانکاران مشترک استان قم جمیعت شرکت هزاری شیرکت هزاری صندوقی پارس می باشد

۲۰- پیش برداشت انجام صورت به اجراء تغیری شرکت های صفتی و صورت و مستحبانی که شرکت هزاری می باشد

۲۱- پیش برداشت مطالبات موجود به مالکین تکمیل از صورت و مستحبانی که شرکت هزاری می باشد

۲۲- پیش برداشت مطالبات تکمیل از صورت و مستحبانی که شرکت هزاری می باشد

۲۳- پیش برداشت خودکار و خدمت کاریابی که خود قائم به ذخیره کاهش ارزش نیوچه است

۱۸- بروزه در جریان ساخت شهرک صنعتی

| | |
|---------------------------|---------------------------|
| میزان ریال ۷۷,۷۷۹ | میزان ریال ۱۹۲,۰۴۲ |
| میزان ریال ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | میزان ریال ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ |

(مسئله ساخت شهرک صنعتی)

| محلی تمام شده پیشته | برآورد مخراج کمپل | محلی تمام شده پیشته | برآورد مخراج کمپل | محلی تمام شده پیشته | برآورد مخراج کمپل |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ |
| تغییر نهادنده مخراج |
| در مالی |
| فرود | فرود | فرود | فرود | فرود | فرود |
| تکمیل | تکمیل | تکمیل | تکمیل | تکمیل | تکمیل |
| تغییر نهادنده |

۱- این تغییر نهادنده مخراج تأثیرگذار بر این مقدار نمی‌نماید.

۲- مخراج همانی که اصل نهادنده مخراج است در دستگیری مخراج همانی می‌نماید. این تغییر نهادنده مخراج همانی می‌نماید. این تغییر نهادنده مخراج همانی که اصل نهادنده مخراج است در دستگیری مخراج همانی می‌نماید. این تغییر نهادنده مخراج همانی که اصل نهادنده مخراج است در دستگیری مخراج همانی می‌نماید.

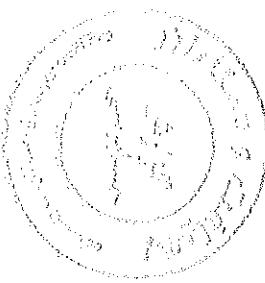
۳- مقدار مخراج همانی که اصل نهادنده مخراج است در دستگیری مخراج همانی می‌نماید. این تغییر نهادنده مخراج همانی که اصل نهادنده مخراج است در دستگیری مخراج همانی می‌نماید.

۴- این تغییر نهادنده مخراج تأثیرگذار بر این مقدار نمی‌نماید.

۵- مشارکت همیشگی

(مسئله ساخت شهرک صنعتی)

| | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| محلی تمام شده پیشته | برآورد مخراج کمپل | محلی تمام شده پیشته | برآورد مخراج کمپل | محلی تمام شده پیشته | برآورد مخراج کمپل |
| ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ | ۱۴۰,۰۵۶,۷۱۷ |
| تغییر نهادنده مخراج |
| در مالی |
| فرود | فرود | فرود | فرود | فرود | فرود |
| تکمیل | تکمیل | تکمیل | تکمیل | تکمیل | تکمیل |
| تغییر نهادنده |

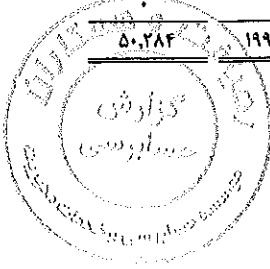


شرکت سهامیه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۱۹-۲- دریافتني های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | بادداشت | تجاری |
|------------|------------|------------|---|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | اسناد دریافتني |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | سایر اشخاص |
| . | . | ۴۵,۰۰۰ | شرکت نگین پولاد پترو آرون (سهامی خاص) |
| . | ۲۴۳,۷۹۲ | ۱۵۴,۹۹۲ | شرکت فرو آلیاز الوند (سهامی خاص) |
| . | . | ۱۳۸,۰۰۰ | شرکت آلباز کاران پارس شرق |
| . | . | ۲۵,۵۰۰ | شرکت فن و توسعه صنعت پارس ایرانیان |
| . | . | ۷,۵۰۰ | داؤد خراسانی |
| . | . | ۱۲,۶۰۰ | شرکت راساکار ڈپور |
| . | ۱۱۴,۷۵۰ | . | شرکت آنا صنعت پاسارگاد (سهامی خاص) |
| . | ۲۱۸,۰۱ | . | شرکت سریر صنعت پایتخت (سهامی خاص) |
| . | ۵,۰۰۰ | . | فاضل زند |
| . | ۳۹۴,۳۴۲ | ۲۸۲,۵۹۲ | حسابهای دریافتني |
| ۱۶,۹۱۵ | ۱۲۸,۹۱۵ | . | اشخاص وابسته |
| ۱۶,۹۱۵ | ۱۲۸,۹۱۵ | . | شهرکهای صنعتی پارس گسترنیز - سود سهام |
| . | . | ۱۱۵ | سایر اشخاص |
| . | . | ۸۲۵ | شرکت سریر صنعت پایتخت |
| . | ۵,۹۶۷ | ۲۹۸ | شرکت فرو آلیاز الوند (سهامی خاص) |
| . | . | ۲۸۳ | شرکت آنا صنعت پاسارگاد (سهامی خاص) |
| . | . | ۵۹۱ | شرکت فرو آلیاز نیزار احیاء سپاهان (سهامی خاص) |
| . | . | ۷۶ | شرکت فن و توسعه صنعت پارس ایرانیان |
| . | ۱۲ | ۱۲ | سپرده حسن انجام کار |
| . | ۵,۹۱۳ | ۵,۹۱۳ | سود سهام |
| . | ۵,۹۱۳ | ۶,۹۴ | جمع |
| ۱۶,۹۱۵ | ۱۲۴,۸۲۸ | ۴۰۰,۴۴۷ | سایر دریافتني ها |
| ۳۱,۱۰۰ | ۴۴,۷۱۵ | . | اشخاص وابسته |
| . | ۱,۷۸۶ | . | شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرداد (سهامی خاص) |
| . | ۲۵ | . | توسعه محصولات معدنی معیار (سهامی خاص) |
| ۴,۴۵۰ | ۴,۷۲۸ | . | اینده کاران وانیا (سهامی خاص) |
| . | ۲۷۴ | . | دلنا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) |
| . | . | ۴,۰۰۴ | فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص) |
| ۳۵,۵۵۰ | ۵۱,۶۱۸ | ۴,۰۰۴ | شرکت مهندسی فن گسترنیز (سهامی خاص) |
| . | ۱۲,۰۰۰ | . | سایر اشخاص |
| ۲۱۹ | ۱,۰۵۲ | ۱۰,۹۰۳ | و دیده اجره |
| . | . | ۵۸ | مالیات بر ارزش افزوده |
| . | . | ۳۸ | شرکت مستعمره ورق آرین پار |
| . | . | ۶ | سپرده بیمه تأمین اجتماعی |
| . | ۲۰۶ | ۷ | شرکت فولاد غرب آسیا |
| ۲۱۹ | ۱۲,۲۵۹ | ۱۱,۱۱۲ | سایر |
| ۵۰,۲۸۴ | ۱۹۹,۷۰۵ | ۴۱۰,۴۵۲ | جمع |
| . | . | (۳۹۴,۳۴۲) | کسر می شود : اسناد دریافتني به ملزومت پیش دریافت (بادداشت ۳۹) |
| ۵۰,۲۸۴ | ۱۹۹,۷۰۵ | ۲۱,۰۹ | |
| | | ۸۱,۴۳۰ | |



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۲- دریافت‌های بلند مدت - گروه

| | (مبالغ به میلیون ریال) | یادداشت | تجاری استناد دریافت‌های سایر اشخاص |
|---|------------------------|------------|---|
| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
| • | ۲۲۲,۶۸۵ | ۱۹-۱-۱ | شرکت آلبیز کاران پارس شرق |
| • | ۷۵,۱۱۴ | ۱۹-۱-۱ | شرکت تگن پولاد پترو آرون |
| • | ۴۲,۵۵۷ | ۱۹-۱-۱ | شرکت فن و توسعه صنعت یار ایرانیان |
| • | ۲۱,۰۰۰ | ۱۹-۱-۱ | شرکت راساکار ژیوار |
| • | ۶,۰۰۰ | ۱۹-۱-۱ | دادو خراسانی |
| | ۳۷۷,۳۵۶ | | |
| • | (۳۷۵,۵۹۶) | ۱۹-۱-۴ | کسر می‌شود : استناد دریافت‌های طرفیت پیش دریافت (یادداشت ۲۹) |
| • | (۱,۷۶۰) | ۱۹-۱-۴ | کسر می‌شود : حساب‌های دریافت‌های طرفیت استناد پرداختنی (یادداشت ۲۶) |
| | * | | |

۱۹-۱-۱- استناد دریافت‌های مربوط به ۴۲ فقره چک دریافتی از شرکت های مذکور با بت و اگزاری حق انتفاع ۳۱۲,۹۱۰ متر زمین می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۰۶,۳۰۰ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از وديعه اجاره مربوط به دفتر مرکزی شرکت می‌باشد.

۱۹-۱-۳- مبلغ فوق مربوط به مطالبات شرکت های صنعتی پارس گسترش باز از سازمان امور مالیاتی با بت مالیات ارزش افزوده پرداختی خرید از فروردین ماه سال ۱۳۹۱ تا ۱۴۰۱ بوده و افزایش طی دوره مربوط به مالیات و ارزش افزوده خرید های طی دوره مورد گزارش بوده است.

۱۹-۱-۴- مبلغ ۷۶۰,۹۶۸ میلیون ریال مربوط به وگذاری حق انتفاع و بهره برداری زمین های شهرک صنعتی پارس گسترش نیاز به شرکت های تگن پولاد پترو آرون، فروآلبیز لوند، دادو خراسانی، راسا کار ژیوار، فن و اعزامیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان دوره اول سال ۱۳۹۹ رسیدگی و اعتبار این شرکت مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. صرفاً مبلغ ۲۲ میلیون ریال از اعتبار داده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۱۹-۱-۵- مبلغ ۷۶۰,۹۶۸ میلیون ریال مربوط به وگذاری حق انتفاع و بهره برداری زمین های شهرک صنعتی پارس گسترش نیاز به شرکت های تگن پولاد پترو آرون، فروآلبیز لوند، دادو خراسانی، راسا کار ژیوار، فن و توسعه صنعت یار و آلبیز کاران پارس می‌باشد.

۲۰- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

| | (مبالغ به میلیون ریال) | یادداشت | گروه | |
|------|------------------------|------------|---------------|--|
| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | بهای کاهش شده |
| • | ۱۲۶,۳۰۵ | (۲۵,۰۹۰) | ۱۶۱,۳۹۵ | سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار |
| • | ۱۲۵,۳۷ | • | ۱۲۵,۳۷ | سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| • | ۴۹,۵۰۰ | • | ۴۹,۵۰۰ | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر |
| • | ۱۹۹,۳۴۲ | (۲۵,۰۹۰) | ۲۲۴,۴۲۲ | سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت با تکی |

شرکت

سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت با تکی

| | (مبالغ به میلیون ریال) | یادداشت | گروه | |
|------|------------------------|------------|---------------|--|
| | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | بهای کاهش شده |
| • | ۱۲۶,۳۰۵ | (۲۵,۰۹۰) | ۱۶۱,۳۹۵ | سرمایه‌گذاری های سریع المعامله در بازار |
| • | ۱۲۵,۳۷ | • | ۱۲۵,۳۷ | سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس |
| • | ۱۴۹,۸۴۲ | (۲۵,۰۹۰) | ۱۷۴,۹۳۲ | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر |

شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیجی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰۶ | ۵,۹۵۱ | ۲,۱۶۴ | ۱۱۲,۶۸۹ |
| . | ۱۹۸ | ۴۶ | ۲۹۷ |
| ۲۰۶ | ۶,۱۵۰ | ۲,۲۱۰ | ۱۱۲,۰۸۷ |

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵ میلیون بهم عادی یا نام تمام پرداخت شده ۱,۰۰۰ ایرانی می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد.

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
|-------------|------------|-------------|------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۴۵٪ | ۲۲,۸۲۲,۹۴۸ | ۴۲٪ | ۲۱,۸۲۲,۹۴۸ |
| ۴۲٪ | ۲۱,۷۷۲,۰۷۰ | ۴۱٪ | ۱۵,۷۹۹,۸۹۳ |
| ۷٪ | ۷,۶۱۲,۸۵۲ | ۷٪ | ۳,۶۷۸,۸۵۲ |
| ۲٪ | ۱,۰۱,۱,۷۳۱ | ۲٪ | ۲,۴۴۸,۵۱۶ |
| ۰,۴ | ۱۹,۲۱۹ | ۰,۴ | ۱,۸۲۱,۰۸۱ |
| ۱٪ | ۶۳۹,۸۹۲ | ۱٪ | ۱,۱۲۲,۰۱۹ |
| ۰,۴ | ۱۹,۲۸۸ | ۰,۴ | ۱,۳۲۲,۰۴۴ |
| ۰,۰ | ۰ | ۰,۱ | ۹۸۸,۰۶۸ |
| ۰,۰ | ۰ | ۰,۱ | ۶۷۰,۴۲۴ |
| ۰,۰۰ | ۰ | ۰,۰۷ | ۳۸۶,۱۶۵ |
| ۰,۰۰۲ | ۱,۰۰۰ | ۰,۰۰۲ | ۱,۰۰۰ |
| ۱٪ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱٪ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت گروه گسترش سرمایه‌گذاری بین‌المللی ارزش (سهامی خاص)

اشخاص حقیقی

شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص)

BFM صندوق‌سازی، بازارگردانی سهم آشنا یکم

شرکت مادکوش (سهامی خاص)

بانیر اشخاص حقوقی

شرکت توسعه زیرساخت فناوری های نوین ارزش (سهامی خاص)

موسسه بنیاد نیکوکاری مرحوم محمد رفیع حسین معرفی

شرکت مهندسی ساخت و نصب پارس کارن کار (سهامی خاص)

شرکت مادشیمه (سهامی خاص)

شرکت فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص)

۲۳- اندوخته قانونی

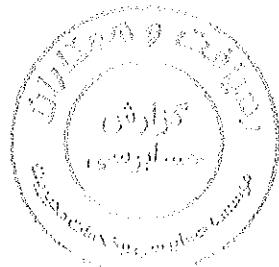
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۰۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت اصلی مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۴- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | شرکت فرعی سرمایه‌دار |
|---------------|---------------|-------------|-------------|---|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | درصد مالکیت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | % | |
| ۱۵۷,۶۵۸ | ۱۹۴,۸۲۱ | ۴,۱۶۸,۱۲۳ | ۷,۲۱ | شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص) |
| ۴۲ | ۴۲ | ۱,۰۰۰ | زیر یک درصد | شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرسلاد (سهامی خاص) |
| ۴۲ | ۴۲ | ۱,۰۰۰ | زیر یک درصد | شرکت فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص) |
| ۴۲ | ۴۲ | ۱,۰۰۰ | زیر یک درصد | شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) |
| ۱۸۷,۷۸۶ | ۱۹۴,۹۴۹ | ۴,۱۷۱,۱۴۳ | | |

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سرمایه |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | اندوخته ها |
| ۲۰,۷۲۶ | ۲۰,۸۰۴ | |
| ۲۹۲ | ۲۲۹ | |
| (۴۰۹) | ۴۲,۱۷۴ | سود (زیان) انباشته |
| ۲۰,۶۱۹ | ۶۴,۳۰۷ | |



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶-پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۶-۱-پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | گروه | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|------|------------|------------|--------|------------|------------|---------|
| . | . | . | . | . | . | ۱,۷۶ |
| . | . | . | ۲۲,۴۵۱ | ۲۶-۱-۱ | . | |
| . | . | . | ۱۶,۰۱۰ | ۲۶-۱-۲ | . | |
| . | . | . | ۶,۱۸۴ | ۲۶-۱-۳ | . | |
| . | . | . | ۵۴۱ | . | . | |
| . | . | . | ۹۹۶ | . | . | |
| . | . | ۲۴,۲۹۱ | ۶۶۰ | . | . | |
| . | ۳۰,۱۰ | . | . | . | . | |
| . | ۱۰,۰۰ | . | . | . | . | |
| . | ۲,۰۰ | . | . | . | . | |
| . | ۲,۲۵۸ | . | . | . | . | |
| . | ۱,۶۴۸ | . | . | . | . | |
| . | ۴۳۷ | . | . | . | . | |
| ۱۹ | ۱۹ | ۵۹ | | | | |
| ۰ | ۰ | ۵۹,۶۶۶ | ۵۹,۶۰۱ | | | |

تجاري
اسناد پرداختنی
سایر اشخاص
شرکت راساکار ژیوار

حسابهای پرداختنی
سایر اشخاص
شرکت توسعه آرمان پیروز
شرکت اولیا جهان پارسیان
شرکت یکتا راه و سازه نیکنام
شرکت پارستین پتن
شرکت ایده آل پیروز پارسیان
شرکت آب منطقه ای قم(سهامی خاص)
شرکت مهندسی پیما گستر(سهامی خاص)
شرکت بازرگانی فولاد غرب آسیا (سهامی خاص)
ذخیره عدم معروف
شرکت مهندسی آنا (سهامی خاص)
مجتمع تعقیقاتی نوییدی پارس لاند(سهامی خاص)
شرکت خطوط پیمان جنوب(سهامی خاص)
سایر

سایر پرداختنی‌ها
اسناد پرداختنی
سایر اشخاص
جعفر سیاح پور

۰ ۰ ۰ ۲۷۸

حسابهای پرداختنی
اشخاص و استه
گروه گستر سرمایه‌گذاری بین المللی ارزش (سهامی خاص)
تجارت نور گستر ایرسا (سهامی خاص)
شرکت توسعه تجارت رهیاب فن گستر(سهامی خاص)
شرکت تعاونی سریر صفت پایتخت (سهامی خاص)
مهندسی فن گستر پارس (سهامی خاص)
شرکت شهرکیای صنعتی پارس گستر نیزار(سهامی خاص)
سایر

| | | | | |
|--------|---------|-------|---------|--------|
| . | ۸۹,۷۶۶ | . | ۸۹,۷۶۶ | ۲۶-۱-۴ |
| . | . | . | ۱۰,۰۰ | ۲۶-۱-۵ |
| . | ۵۹۲ | . | ۱۴,۱۱۷ | ۲۶-۱-۵ |
| . | ۴,۷۹۱ | . | . | . |
| ۷۹ | . | ۲,۶۲۶ | ۲ | . |
| ۲۵,۲۵۲ | ۱۷۲,۶۹۸ | . | . | . |
| ۶۷ | ۶۷ | . | . | . |
| ۲۶,۰۰۱ | ۲۶۳,۱۱۳ | ۸,۰۱۹ | ۱۱۴,۵۶۵ | |

سایر اشخاص

سپرده حسن انجام کار
آب منطقه ای قم
سپرده پیمه های مکسوره
صندوق بازرگانی سهم آشنا یکم
شرکت فولاد غرب آسیا (سهامی خاص)
شرکت دریا طرح پارس
جازی کارکنان
وجوه حاصل از حق تقدم استفاده نشده
شرکت بیمه آماری
فاضل زند

حق حضور اعضا هیئت مدیره
تعاونی تامین صنعت نیزار
شرکت کیمیا طرح اسپادان
حقوق و مراحل پرداختنی
بیمه نایین اجتماعی
ذخیره حسابرسی
مالیات اجراه و حقوق
سایر اشخاص

جمع

کسر می شود : اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷)
کسر می شود : اسناد پرداختنی به طرفیت اسناد دریافتی (یادداشت ۱۹)

۲۶-۲-پرداختنی‌های بلند مدت

شرکت مهندسی فن گستر پارس(سهامی خاص)

۰ ۰ ۰ ۸۳,۶۵۶

۸۶۲۰ ۸۶۲۰

۰ ۰ ۰ ۲۴۸,۶۹۲

۸۶۲۰

۸۶۲۰

۰ ۰ ۰ ۲۴۸,۶۹۲

۸۶۲۰

۸۶۲۰

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۲۶-۱-۱- بدھی به شرکت مذکور طی قرارداد شماره ۱۰۰/اق/۱۴۰۰ و بابت تهیه مصالح و عملیات اجرای اینیه، مکانیک و برق ساختمان اداری و آتش نشانی در شهرک صنعتی پارس گسترش نیزار می‌باشد.
- ۲۶-۱-۲- بدھی به شرکت مذکور طی قراردادهای شماره ۱۰۱/اق/۱۴۰۰ و ۱۰۲/اق/۱۴۰۰ بابت خرید، نصب، تست و راه اندازی و تحويل شبکه ۲۰kV و روشنایی شهرک صنعتی پارس گسترش نیزار می‌باشد.
- ۲۶-۱-۳- بدھی به شرکت مذکور طی قرارداد شماره ۱۰۷/اق/۱۴۰۰ بابت عملیات آماده سازی (خاکبرداری و خاکریزی) و جدول گذاری پرخی از خیابان‌های شهرک صنعتی می‌باشد.
- ۲۶-۱-۴- بدھی به شرکت گروه گسترش سرمایه‌گذاری بین‌المللی ارزش مربوط به تامین نقدینگی عملیات شرکت و دیده اجاره دفتر مرکزی شرکت اصلی می‌باشد.
- ۲۶-۱-۵- بدھی به تجارت نور گسترش ابرسا و توسعه تجارت رهیاب فن گسترش بابت تامین مالی شرکت فولاد سازی مرصد پعنوان سهامدار می‌باشد.
- ۲۶-۱-۶- عمدہ سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۳۰.۲۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت شهرک‌های صنعتی پارس گسترش نیزار موضوع کسر ۱۰ درصد از صورت وضعیت‌های شرکت‌های مهندسین مشاور ایستا گویا، راه گسترش ضمیر، مهندسی صرم، مهندسی پیمان چوب‌آب، خطوط پیمان جنوب، توزیع نیروی برق استان قم، ژرف اندیشان و ... می‌باشد.
- ۲۶-۱-۷- بدھی به شرکت سهامی آب منطقه‌ای قم مربوط به شرکت فولاد سازی پارس مرصد و از بابت حق اشتراک قرارداد و اگزاری اشتراک بابت ۱۰ سال گذشته و طی سال مالی موره رسیدگی مبلغ ۱۲۵.۰۲ میلیون ریال دیگر اضافه و جمیعاً ۵۶.۷۹۳ میلیون ریال گردیده است.
- ۲۶-۱-۸- عمدہ سپرده بیمه به مبلغ ۱۶.۲۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت شهرک‌های صنعتی پارس گسترش نیزار موضوع حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت‌های شرکت‌های ایستا گویا، شرکت راه گسترش ضمیر، شرکت مهندسی پیمان چوب‌آب، شرکت خطوط پیمان جنوب، توزیع نیروی برق استان قم، شرکت ژرف اندیشان و ... می‌باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| . | . | . | . |
| . | . | . | . |
| . | ۱,۱۴۲ | . | ۱,۱۴۲ |
| . | ۱,۱۴۲ | . | ۱,۱۴۲ |

ماضی در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
ماضی در پایان دوره

-۲۷-۱- با توجه به تسویه ذخیره پایان خدمت شرکت فرعی شهرک صنعتی پارس گسترش نیزار در پایان سال، ماضی ذخیره صرفًا مربوط به شرکت اصلی می‌باشد.

۲۸- مالیات پرداختنی
گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | |
|------------|------------|---------------------------------|
| ۱۷۳ | ۲۸۰ | ماضی در ابتدای دوره مالی |
| ۳۸۰ | ۷۹۴ | ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی |
| ۹۲ | ۸۸ | تعديل مالیات عملکرد سال‌های قبل |
| (۲۶۵) | (۴۶۸) | پرداختی طی سال مالی |
| ۲۸۰ | ۷۹۴ | ماضی در پایان سال مالی |



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت حای مالی

سال مالی منتظری به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های زیر در دوره جاری از مخالفت استفاده نموده اند:

| نام شرکت | نوع معافیت |
|---|---|
| معیار صنعت پارس (سهامی عام) | تبصره ۴ ماهه ۱۰۰ و تبصره ۱ ماهه ۱۴۳ مکرر و بند ۲ ماهه ۱۴۵ |
| شرکت شهرکلی صنعتی پارس گسترش نیاز (سهامی خاص) | بند ۳ ماهه ۱۴۵ |
| فولاد پارس آرین نیاز (سهامی خاص) | بند ۲ ماهه ۱۴۵ |
| دانبا صنعت پارس نیاز (سهامی خاص) | بند ۲ ماهه ۱۴۵ |

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالیات | سود(زان) | درآمد مشمول | ابزاری | مالیات ابزاری | قطعی | تشخیصی | برداختی | مالکه برداختنی | مالیات برداختنی | نحوه تشخیص |
|------------|------------|-------------|--------|---------------|--------|--------|---------|----------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | - | - | - | - | - | - | - | رسیدگی به دفاتر |
| | | | ۱۰۴۶۸ | ۱۰۴۶۸ | ۱۰۴۶۸ | ۱۰۴۶۸ | ۱۰۴۶۸ | ۱۰۴۶۸ | ۱۰۴۶۸ | رسیدگی نشده |
| | | | ۱۰۳۵۷۳ | ۱۰۳۵۷۳ | ۱۰۳۵۷۳ | ۱۰۳۵۷۳ | ۱۰۳۵۷۳ | ۱۰۳۵۷۳ | ۱۰۳۵۷۳ | رسیدگی نشده |
| | | | | | | | | | | |

۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل است.

- ۱- تا لیست عملکرد شرکت تا پایان سال مالی متوجه به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی متوجه به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ برگ تشخیص توسعه سازمان امور مالیاتی صادر و مالیات دوره مذکور صفر می باشد.
- ۳- تا لیست مالیات عملکرد دوره مورد تجزیه با توجه به اعمال معافیت های مالیاتی، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده لذا ذخیره ای در حسابها منتظر تحریده است.

پیش دریافتات ۵۹

(صالح به میلیون ریال)

| کد | نام | مقدار به میلیون ریال |
|-------------|--|----------------------|
| ۱۶۰۰۰/۱۶/۳۱ | بادداشت | ۱۶۰۱۶۰۳۱ |
| ۱۹۹۵۰ | ۱۱۷۳۱۰ | ۳۹۱ |
| ۲۴۵۰۱ | ۲۶۱۴۸ | ۳۹۵ |
| ۲۹۰۴۹۹۷ | ۱۱۵۵۳۴ | ۳۹۵ |
| ۱۹۰۴۹۹۷ | ۸۰۳۵۹ | ۳۹۵ |
| - | ۱۶۸۴۸۲ | ۳۹۶ |
| - | ۱۶۵۵۹ | ۳۹۶ |
| ۱۶۵۳۷ | ۱۰۹۷۷ | ۳۹۷ |
| - | ۲۹۸ | ۳۹۷ |
| - | ۲۶۸۵۸ | ۳۹۸ |
| - | ۲۹۹ | ۳۹۸ |
| ۳۹۱۰ | ۹۸۵۹۱ | ۳۹۹ |
| ۳۷۶۳۵۷ | ۱۰۷۳۵۵ | ۴۰۰ |
| ۳۷۶۳۵۶ | ۷۷۰۵۹۸ | ۴۰۱ |
| | | جمع |
| | کرسی شود: بیش دریافت به طرف استان و ریاست‌جمهوری ایران | ۱۰۷۳۵۵ |

کرسی شود: بیش دریافت به طرف استان و ریاست‌جمهوری ایران

۳۹۱- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۰۰۹۰۰۱۶/۳۱ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت یکصد و بیست هزار هزار متر مربع جهت احداث واحد تولیدی فرو سپاهان معتبر و فرو منظور با مشخصات کرتبی معمولاً بمساحت ۱۹۹۵۰۰ میلیون ریال به شرکت فرو

ایران اسپاهان پاکدار و از این بابت مبلغ ۱۹۹۵۰۰ میلیون ریال تقاضا دریافت شده است.

۳۹۲- حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۲۱۰۰۰ متر مربع جهت احداث کارخانه تولید یکلت طرق قرارداد شماره CP9۹۵۰۹۱۳۱۹ به شرکت تعاوی سریر صنعت و پاکدار و از این بابت مبلغ ۱۹۹۵۰۰ میلیون ریال از این بابت دریافت گردیده است.

کل وجه حق بهره برداری زمین دریافت گردیده است و قلعه محصور زمین کارخانه به مساحت ۱۱۵۳۳ متر مربع به زمین اولیه طرح العاقی گردیده است و مبلغ ۳۱۶۰۱ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۳۹۳- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۵۶ مورخ ۵۹۹۱۱۲۸۹۵۶ مورخ ۱۳۹۹۱۱۱۸ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۶۰۰ میلیون ریال تقاضا دریافت گردیده است.

۳۹۴- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۰۱۲۹۵۸ مورخ ۵۹۹۰۱۲۹۵۸ میلیون ریال تقاضا دریافت گردیده است.

۳۹۵- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۴۸۰۵۶ متر مربع جهت احداث واحد تولیدی به مبلغ ۳۹۹۱۱۲۸۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۳۹۶- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۵۹۹۰۱۲۹۵۸ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۴۰۰۵۱ متر مربع به مساحت ۳۹۹۱۱۲۸۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۳۹۷- پیل تقاضا دریافت گردیده است.

۳۹۸- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۳۹۹۱۱۲۸۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۳۹۹- پیل تقاضا دریافت گردیده است و یک قلعه همچوباربینگ به مساحت ۲۲۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به زمین اولیه طرح الافق گردیده است که کل مبلغ تقاضا دریافت شده است.

۴۰۰- میلیون ریال تقاضا دریافت گردیده است و یک قلعه همچوباربینگ به مساحت ۲۰۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۳۹۹۰۷۱۵ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۱- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۲- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۳- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۴- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۵- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۶- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

۴۰۷- طبق قرارداد شماره ۹۹۹۱۱۲۸۹۷ مورخ ۱۴۰۱۰۱۰۲ حق بهره برداری یک قلعه زمین به مساحت ۱۰۵۹۷ میلیون ریال به شرکت پاکدار و پاکدار و از این بابت مبلغ

شرکت فروایاز نیوز اسپاهان (سهامی خاص)

شرکت تعاوی سریر صنعت (سهامی خاص)

شرکت فروایاز (پارس) (سهامی خاص)

شرکت آنا صفت پاسارگاد (سهامی خاص)

مکانی بو لاد پترو (اردن)

داده خراسانی

فاضل و زند

پاسکار زیوار

الیزان کلان پارس شرق

قی و توسعه صنعت پارس ایران

کرسی شود: بیش دریافت به طرف استان و ریاست‌جمهوری ایران

شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳-۱- اصلاح اشتباهات

| گروه | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------|---|------------------------|------------|
| | | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| | . | | ۱۸۲ |
| | | | |

اصلاح و انتقال مالیات بر ارزش افزوده از سایر دریافتی‌ها به هزینه‌ها

۳-۲- تجدید طبقه بندی

تجدید طبقه بندی صورت گرفته در گروه و شرکت به شرح بادداشت‌های توضیحی ۳۰-۳-۱ و ۳۰-۳-۲ می‌باشد.

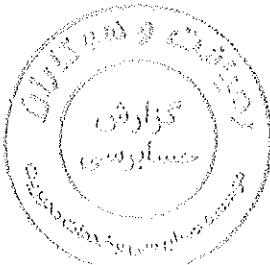
۳-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل افلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | صورت سود و زیان |
|------------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| (تجدید ارائه شده) | | طبق صورت‌های مالی | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | |
| ۲۰۲ | ۲۰۲ | . | | درآمد سود سهام |
| ۱۷,۸۳۵ | ۱۷,۸۳۵ | . | | درآمد حق انتفاع و ارائه خدمات |
| . | (۱۷,۸۳۵) | ۱۷,۸۳۵ | | درآمد های عملیاتی |
| ۸,۲۱۸ | | ۱۸۲ | ۸,۰۳۶ | هزینه‌های اداری و عمومی |
| . | (۲۰۲) | ۲۰۲ | | سایر درآمدخا |
| صورت وضعیت مالی | | | | |
| ۸۰,۲۶۳ | ۸,۰۵۳ | ۷۶,۲۱۰ | | دارایی ثابت مشهود |
| ۱۹,۵۰۷ | (۴,۷۶۱) | ۲۴,۲۶۸ | | پیش پرداخت‌ها |
| ۲۱,۱۰۹ | (۱,۲۹۲) | (۱۸۲) | ۲۲,۵۸۲ | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۲۰,۶۱۹ | | (۸۰) | ۲۰,۵۹۹ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۶۶۳ | | (۱۰۲) | ۷۶۵ | سود (زیان) ایجادشده |
| . | (۹۷,۶۴۴) | ۹۷,۶۴۴ | . | سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت |
| ۹۷,۶۴۴ | ۹۷,۶۴۴ | . | | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت |

۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - شرکت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | صورت سود و زیان |
|------------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| (تجدید ارائه شده) | | طبق صورت‌های مالی | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات |
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | | | |
| ۱۴,۶۱۷ | ۱۴,۶۱۷ | . | | درآمد سود سهام |
| . | (۱۴,۶۱۷) | ۱۴,۶۱۷ | | سایر درآمدخا |
| صورت وضعیت مالی | | | | |
| . | (۴۹,۷۲۴) | ۴۹,۷۲۴ | | سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت |
| ۱,۳۴۴ | ۱,۳۴۴ | . | | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت |
| ۴۳,۹۲۰ | ۴۲,۹۲۰ | . | | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی |
| ۵۰,۲۸۴ | ۴۵,۳۵۰ | ۴۵,۳۵۰ | | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

پاداشت های توصیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-نقض حاصل از عملیات

(مبلغ به میلیون ریال)

| شروع | محدود | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | محدود |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۱۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۱۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |
| ۱۷۸,۷۳۶ | ۱۷۵۵۳ | ۱۰۳,۵۷۳ | ۱۰۳,۵۷۳ | ۱۰۳,۵۷۳ | ۱۰۳,۵۷۳ |
| سود (زیان) خالص | تعديلات | | | | |
| ۴۷۲ | هزینه مالیات بر درآمد | | | | |
| ۰ | برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بند مدت | | | | |
| ۳۸۸ | استهلاک دارای های غیر جاری | | | | |
| ۱,۱۳۳ | خلاف افزایش در ذخیره مراکب پایان خدمت | | | | |
| (۱۹۹) | سود فروش دارای های ثابت | | | | |
| ۲۵۰,۹۰ | زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | | | |
| (۱۵۰,۱۲) | سود حاصل از سپرده های باکی | | | | |
| ۱۸۲ | کاهش ارزش دارایی هایی جاری | | | | |
| ۲۰,۸۸ | کاهش ارزش دارایی هایی غیر جاری | | | | |
| (۹۷۳) | سابر | | | | |
| ۵۹۴۵۳ | ۱۷۳,۳۸۲ | ۱۱۹,۵۴۳ | ۱۰,۵۷۳ | (۵۰,۰۴۷) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| ۷۳۰۷ | (۳۰,۰۳۱) | (۱۲۷,۵۷۱) | (۱۲۷,۵۷۱) | (۱۲۷,۵۷۱) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| ۸۳,۰۹۷ | (۱۲۱,۵۰۵) | | | | کاهش (افزایش) بروزه در جویان ساخت |
| ۱۵۵۳۶ | (۱۹,۵-۰) | (۱۹,۰۹) | (۱۹,۰۹) | (۱۹,۰۹) | کاهش (افزایش) بیش بر محدودی عملیاتی |
| ۸۴,۴۱۳ | (۵۲۴,۴۳۲) | | | | افزایش (کاهش) برداختی های عملیاتی |
| (۵۲۴,۴۳۲) | | | | | افزایش (سرمایه گذاری هایی کوتاه مدت |
| ۳۶۸ | | | | | (افزایش) سرمایه گذاری هایی در شرکت های فرعی |
| ۴۷۸,۵۷۳ | (۳۰۳,۱۴۳) | (۳۰۳,۱۴۳) | | | (افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری هایی بند مدت |
| ۸,۸۳۷ | (۳۳۲,۵۳۰) | ۴۰۴,۰۳۵ | (۴۰۴,۰۳۵) | | تفصیل از عملیات |



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس(سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت، سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سالهای اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| شرکت | گروه | جمع بدهی ها |
|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۶,۵۴۰ | ۲۶۹,۵۲۵ | ۴۶۸,۹۶۱ |
| (۳۰۶) | (۶,۱۵۰) | (۲,۲۱۰) |
| ۴۶,۸۴۶ | ۲۷۵,۶۸۵ | ۴۷۲,۱۷۱ |
| ۴۹,۳۳۴ | ۱۵۲,۹۰۷ | (۸۴,۶۰۸) |
| ۹۵ | ۱۸۰ | (۵۵۸) |
| | | ۱,۲۹۳ |

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک ها

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۲-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار ندارد. سرمایه گذاری در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعلی این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

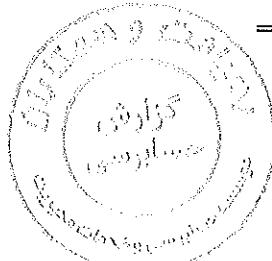
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینقای تمهیدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را انخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینقای تمهیدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سرویسید شده | میزان ارزش |
|---------------|------------------|---------------------------|-------------|
| شرکت های فرعی | ۱۸۰,۵۲۳ | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سایر | ۱۹,۱۷۲ | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۱۹۹,۷۰۵ | میلیون ریال | میلیون ریال |

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرویس داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | عندهالمطالبه | بین ۲ تا ۵ سال | جمع |
|------------|--------------|----------------|---------|
| ۶۱ | ۱۹ | ۰ | ۱۹ |
| | ۲۶۸,۳۷۳ | ۰ | ۲۶۸,۳۷۳ |
| | ۲۶۸,۳۹۲ | ۰ | ۲۶۸,۳۹۲ |



پادشاهی های توپی می توانند های مالی شروع کنند

مجلدات با اینچنان اینست می سل مود عزیزی:
و اینست

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| شرکت اصلی و بدهی | شرکت گروه اقتصادی ایران |
| شرکت اندیش و پاسند | شرکت تبلیغات آزاد ایران |
| شرکت تبلیغات آزاد ایران | شرکت تبلیغات آزاد ایران |
| شرکت تبلیغات آزاد ایران | شرکت تبلیغات آزاد ایران |
| جمع | ۱۱۷۶۰ |

۱-۳-۴-۳ مدلہ حسابات با اینچنان پاسند با اینچنان حفظ بر مدلات حقیقتی نظریات با اینچنان نداشته است.

| شرح | تمام شناسنایی و پاسند | سازمان اخراجی و پاسند | نوع پاسندی | سازمان اخراجی و پاسند | تمام شناسنایی و پاسند | نام شناسنایی و پاسند | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| شرکت اصلی و بدهی | گروه اقتصادی ایران | شرکت اصلی و بدهی | مکاره اندیشی | سازمان اخراجی و پاسند | مکاره اندیشی | فریباد و چشم | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
| سهامدار | شرکت تبلیغات آزاد ایران | شرکت تبلیغات آزاد ایران | مکاره اندیشی | سازمان اخراجی و پاسند | مکاره اندیشی | فریباد و چشم | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
| جمع | ۵۲ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۵۲ | ۰ | ۰ |

۱-۳-۴-۵ مدلہ حسابات با اینچنان پاسند با اینچنان حفظ بر مدلات حقیقتی نظریات با اینچنان نداشته است.

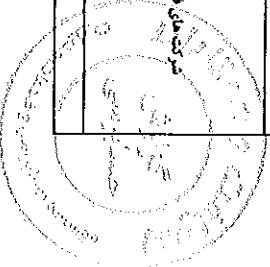
| شرح | تمام شناسنایی و پاسند | سازمان اخراجی و پاسند | نوع پاسندی | سازمان اخراجی و پاسند | تمام شناسنایی و پاسند | نام شناسنایی و پاسند | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| شرکت اصلی و بدهی | گروه اقتصادی ایران | شرکت اصلی و بدهی | مکاره اندیشی | سازمان اخراجی و پاسند | مکاره اندیشی | فریباد و چشم | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
| سهامدار | شرکت تبلیغات آزاد ایران | شرکت تبلیغات آزاد ایران | مکاره اندیشی | سازمان اخراجی و پاسند | مکاره اندیشی | فریباد و چشم | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
| جمع | ۵۲ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۵۲ | ۰ | ۰ |

۱-۴-۵ مدلہ حسابات با اینچنان پاسند و دریافت موقت ایجاد می توانند فریباد است.

۱-۴-۶ مدلہ حسابات با اینچنان اینچنان و پاسند و قریب:

| شرح | تمام شناسنایی و پاسند | سازمان اخراجی و پاسند | نام شناسنایی و پاسند | فریباد و چشم | نام شناسنایی و پاسند | سازمان اخراجی و پاسند | فریباد و چشم |
|------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| شرکت اصلی و بدهی | گروه اقتصادی ایران | شرکت اصلی و بدهی | مکاره اندیشی | سازمان اخراجی و پاسند | مکاره اندیشی | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
| سهامدار | شرکت تبلیغات آزاد ایران | شرکت تبلیغات آزاد ایران | مکاره اندیشی | سازمان اخراجی و پاسند | مکاره اندیشی | فریباد و چشم | فریباد و چشم |
| جمع | ۵۲ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۱۱۷۶۰ | ۵۲ | ۰ |

۱-۴-۷ مدلہ حسابات با اینچنان و دریافت موقت ایجاد می توانند فریباد است.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۴-۱- گروه و شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ فاقد بدهی و دارایی احتمالی می باشد.

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای گروه به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳ و ۱۸ جهت ساخت پروژه کارخانه فولاد نورد گرم در شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصد و تکمیل شهرک صنعتی پارس گسترنیزار می باشد.

۳۴-۳- گروه و شرکت فاقد تعهدات تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشند.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل صورتهای مالی و یا افشاری آن نباشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۸.۱۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۱.۷۶۲ ریال برای هر سهم) است.

